

**ALE08**

**Résultats comptables**

**Du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024**

1002048 - ALE08  
**CONDITIONS GÉNÉRALES D'INTERVENTION  
COMMUNES À L'ENSEMBLE DE LA MISSION**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## **1- OBLIGATIONS DU MEMBRE DE L'ORDRE**

Le membre de l'Ordre effectue la mission qui lui est confiée conformément aux normes établies par l'Ordre des Experts Comptables. Il contracte, en raison de cette mission, une obligation de moyens et non de résultat.

Il peut se faire assister par les collaborateurs de son choix. Le nom du collaborateur principalement chargé du dossier est indiqué au client. A l'achèvement de sa mission, le membre de l'Ordre restitue les documents que lui a confiés le client pour l'exécution de la mission.

## **2- SECRET PROFESSIONNEL**

Le membre de l'Ordre est tenu au secret professionnel dans les conditions prévues à l'article 226-13 du nouveau Code pénal.

Les documents établis par le membre de l'Ordre sont adressés au client, à l'exclusion de tout envoi direct à un tiers, sauf accord écrit du client.

## **3 - OBLIGATIONS DU CLIENT**

Le client s'interdit tout acte portant atteinte à l'indépendance de l'Ordre ou de leurs collaborateurs. Ceci s'applique particulièrement aux offres faites à des collaborateurs d'exécuter des missions pour leur propre compte ou de devenir salarié du client.

Le client s'engage :

- à mettre à la disposition du membre de l'Ordre, dans les délais convenus, l'ensemble des documents et informations nécessaires à l'exécution de la mission ;
- à réaliser les travaux lui incombant conformément au tableau de répartition ci-joint ;
- à porter à la connaissance du membre de l'Ordre les faits importants ou exceptionnels. Il lui signale également les engagements susceptibles d'affecter les résultats ou la situation patrimoniale de l'entreprise ;
- à confirmer par écrit, si le membre de l'Ordre le lui demande, que les documents, renseignements et explications fournis sont complets. Conformément à la législation en vigueur, le client doit prendre les mesures nécessaires pour conserver les pièces justificatives et, d'une façon générale, l'ensemble de la comptabilité pendant un délai minimal de dix ans.

Le client devra assurer la sauvegarde des données et traitements informatisés pour en garantir la conservation et l'inviolabilité.

## **4 - HONORAIRES**

Le membre de l'Ordre reçoit du client des honoraires librement convenus qui sont exclusifs de toute autre rémunération, même indirecte. Il est remboursé de ses frais de déplacement et débours.

Les honoraires ne peuvent ni prendre la forme d'un abonnement, ni être liés aux résultats financiers du client.

Des provisions sur honoraires peuvent être demandées périodiquement.

En cas de non paiement des honoraires, le membre de l'Ordre bénéficie du droit de rétention dans les conditions de droit commun.

## **5 - RESPONSABILITE**

Le membre de l'Ordre assume dans tous les cas la responsabilité de ses travaux.

La responsabilité civile du membre de l'Ordre pouvant résulter de l'exercice de ses missions comptables, fait l'objet d'une assurance obligatoire dont le montant est fixé par décret (1).

Toute demande de dommages-intérêts ne pourra être produite que pendant une période de cinq ans commençant à courir le premier jour de l'exercice suivant celui au cours duquel est né le sinistre correspondant à la demande. Celle-ci devra être introduite dans les trois mois suivant la date à laquelle le client aura eu connaissance du sinistre.

Le membre de l'Ordre ne peut être tenu pour responsable ni des conséquences dommageables des fautes commises par des tiers intervenant chez le client, ni des retards d'exécution lorsque ceux-ci résultent d'une communication tardive des documents par le client.

## **6 - DIFFERENDS**

Les litiges qui pourraient éventuellement survenir entre le membre de l'Ordre et son client pourront être portés, avant toute action judiciaire, devant le Président du Conseil Régional de l'Ordre compétent aux fins de conciliation.

*(1) Décret n° 2005-522 du 16/05/05 : garantie minimum de cinq cent mille € par sinistre et un million par année et pour un même client.*

# CONDITIONS SPÉCIFIQUES D'INTERVENTION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## À LA MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

### 1- DOMAINE D'APPLICATION

Les présentes conditions sont applicables aux conventions portant sur les missions de Présentation des comptes annuels et d'établissement des déclarations fiscales y afférentes conclues entre un membre de l'Ordre des Experts comptables et son client. Elles précisent les conditions générales exposées dans le document joint.

Les missions de Présentation des comptes annuels sont régies par les normes générales et spécifiques définies par l'Ordre des Experts Comptables.

### 2 - DÉFINITION DE LA MISSION

La mission de Présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client.

Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise,
- le contrôle de régularité formelle de la comptabilité,
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives,
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

### 3 - DURÉE DE LA MISSION

Les missions sont confiées pour une durée d'un an. Elles sont renouvelables chaque année par tacite reconduction, sauf dénonciation par lettre recommandée avec accusé de réception, ou par acte extra-judiciaire, trois mois avant la date de clôture de l'exercice.

La préparation et l'établissement des comptes annuels imposant des prestations réciproques tout au long de l'exercice, chacune des parties aura la faculté, en cas de manquement important par l'autre partie à ses obligations, de mettre fin sans délai à la mission.

Sauf faute grave du membre de l'Ordre, le client ne peut interrompre la mission en cours qu'après l'en avoir informé par lettre recommandée avec accusé de réception un mois avant la date de cessation et sous réserve de lui régler les honoraires convenus pour l'exercice en cours.

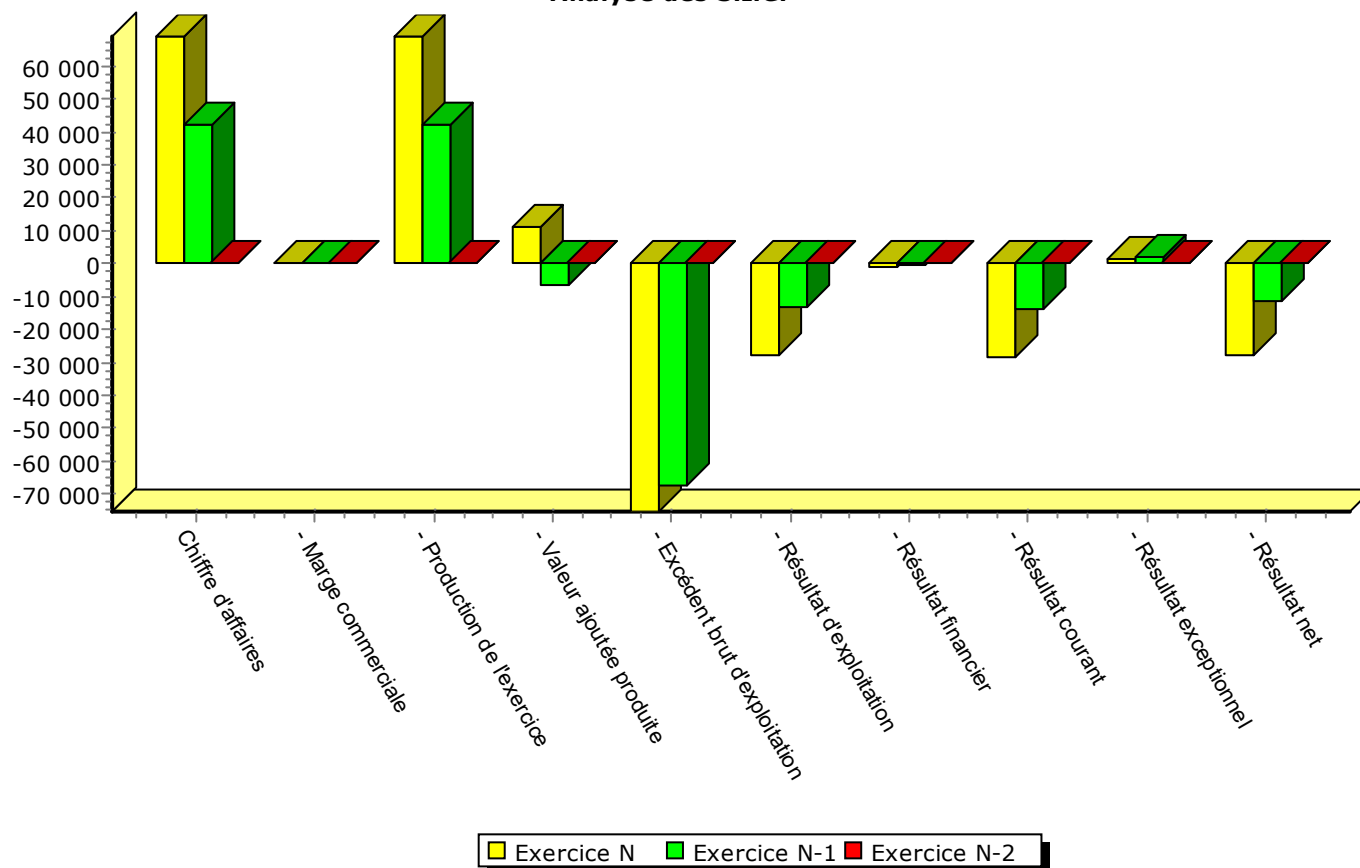
Lorsque la mission est suspendue pour cause de force majeure, les délais de remise des travaux seront prolongés pour une durée égale à celle de la suspension. Pendant la période de suspension, les dispositions des articles 2, 3 et 4 des conditions générales suivantes demeurent applicables.

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	N	Du 01/01/23 au 31/12/23	N-1	N-2
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>		68 923	42 155		
<b>MARGE COMMERCIALE</b>					
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>		68 923	42 155		
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>		11 271	-6 609		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>		-75 262	-67 137		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		-27 631	-13 051		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		-1 062	-486		
<b>RÉSULTAT COURANT</b>		-28 693	-13 537		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		1 162	2 000		
<b>RÉSULTAT NET</b>		-27 531	-11 537		

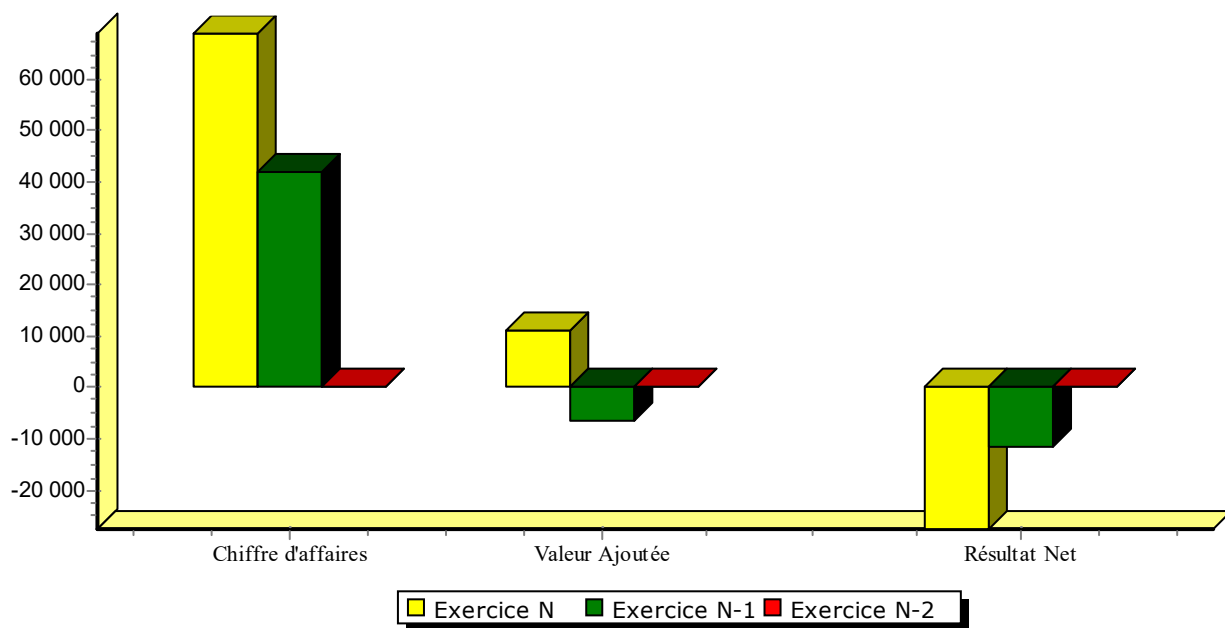
Analyse des S.I.G.



# INDICATEURS DE PERFORMANCE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	N	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	N -1	N-2
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>		68 923	42 155		
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>		11 271	-6 609		
<b>RÉSULTAT NET</b>		-27 531	-11 537		



**BILAN**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

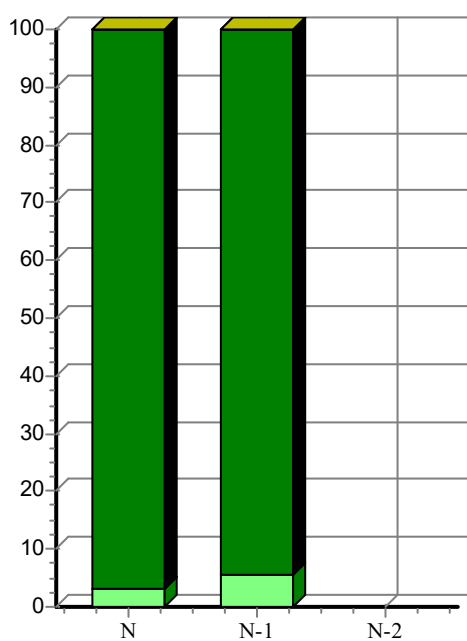
<b>ACTIF</b>	Valeur au 31/12/2024	Valeur au 31/12/2023	Valeur au	Variation N/N-1
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 615	5 415		-2 800 -52 %
Immobilisations financières	1 320	1 320		
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>3 935</b>	<b>6 735</b>		<b>-2 800 -42 %</b>
Stocks et encours	60	60		
Avances & acomptes versés				
Créances clients	18 793	3 653		15 140 414 %
Créances sociales				
Créances fiscales				
Autres créances	79 588	84 283		-4 695 -6 %
Capital souscrit appelé - non versé				
Valeurs mobilières de placement	15	15		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 653	23 207		-3 554 -15 %
Charges constatées d'avance	2 527	2 009		517 26 %
<b>Total actif circulant</b>	<b>120 635</b>	<b>113 227</b>		<b>7 408 7 %</b>
Ch. à répartir sur plusieurs exe.				
Primes de remboursement empr.				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>124 571</b>	<b>119 962</b>		<b>4 609 4 %</b>
<b>PASSIF</b>				
Capital social				
Primes d'émission, de fusion, d'apport		6 000		-6 000
Réserves/ report à nouveau/ écarts	46 573	58 111		-11 537 -20 %
Résultat de l'exercice	-27 531	-11 537		-15 994 139 %
Subventions d'investissement		1 162		-1 162 -100 %
Provisions réglementées				
<b>Total capitaux propres</b>	<b>19 042</b>	<b>53 735</b>		<b>-34 693 -65 %</b>
Autres fonds propres				
<b>Provisions</b>				
Dettes financières	30 059	10 013		20 046 200 %
Avances & acomptes reçus				
Dettes fournisseurs	18 048	19 279		-1 231 -6 %
Dettes sociales	33 067	36 859		-3 792 -10 %
Dettes fiscales	154	76		78 103 %
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	24 200			24 200
<b>Total dettes</b>	<b>105 528</b>	<b>66 227</b>		<b>39 301 59 %</b>
Écarts conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>124 571</b>	<b>119 962</b>		<b>4 609 4 %</b>

## ANALYSE GRAPHIQUE DU BILAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

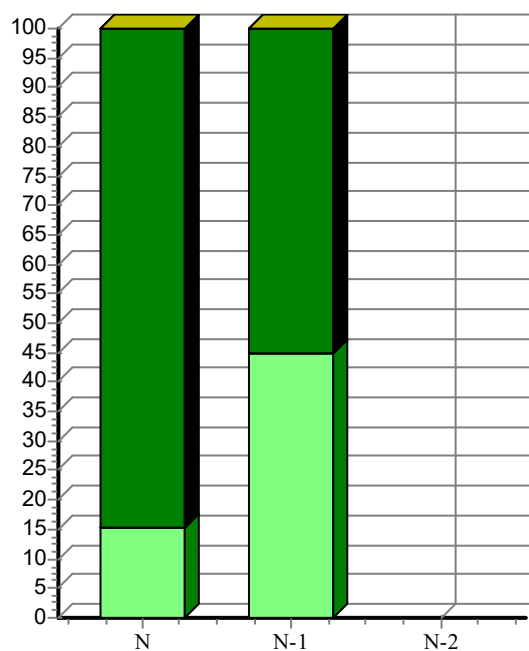
	Du 01/01/2024 au 31/12/2024 <b>N</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023 <b>N-1</b>	<b>N-2</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	3 935	6 735	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	120 635	113 227	
<b>ACTIF DIVERS</b>			
<b>CAPITAUX ET AUTRES FONDS PROPRES</b>	19 042	53 735	
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>DETTES</b>	105 528	66 227	
<b>DIVERS PASSIF</b>			

ACTIF



■ ACTIF IMMOBILISÉ  
■ ACTIF CIRCULANT  
■ ACTIF DIVERS

PASSIF



■ CAPITAUX ET AUTRES FONDS PROPRES  
■ PROV. RISQ & CHARGES  
■ DETTES  
■ DIVERS PASSIF

## COMPTÉ DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23		Variation N / N-1	
				en valeur	en %
Achats de marchandises					
Achats matières premières, autres appros	474	713		-239	-33 %
Autres achats & charges externes	57 177	48 050		9 127	19 %
Impôts, taxes & versements assimilés	545	656		-111	-17 %
Salaires & traitements	179 510	156 935		22 575	14 %
Charges sociales	57 415	53 648		3 767	7 %
Dotations amortissements & dépréc.	2 800	3 554		-755	-21 %
Dotations aux provisions					
Autres charges					
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>297 922</b>	<b>263 557</b>		<b>34 365</b>	<b>13 %</b>
Quote part sur op. faites en commun					
Charges financières	1 082	685		397	58 %
Charges exceptionnelles					-100 %
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices					
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>299 004</b>	<b>264 242</b>		<b>34 761</b>	<b>13 %</b>
<b>Bénéfice</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>299 004</b>	<b>264 242</b>		<b>34 761</b>	<b>13 %</b>

PRODUITS	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23		Variation N / N-1	
				en valeur	en %
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens & services)	68 923	42 155		26 768	63 %
<b>Sous total A : Chiffre d'affaires</b>	<b>68 923</b>	<b>42 155</b>		<b>26 768</b>	<b>63 %</b>
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	150 937	150 711		226	
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis, & transferts de charges	1 923	3 330		-1 407	-42 %
Autres produits	48 508	54 310		-5 802	-11 %
<b>Sous total B</b>	<b>201 368</b>	<b>208 351</b>		<b>-6 983</b>	<b>-3 %</b>
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>270 291</b>	<b>250 506</b>		<b>19 786</b>	<b>8 %</b>
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	20	199		-179	-90 %
Produits exceptionnels	1 162	2 000		-838	-42 %
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>271 473</b>	<b>252 705</b>		<b>18 768</b>	<b>7 %</b>
<b>Perte</b>	<b>27 531</b>	<b>11 537</b>		<b>-15 994</b>	<b>139 %</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>299 004</b>	<b>264 242</b>		<b>34 761</b>	<b>13 %</b>

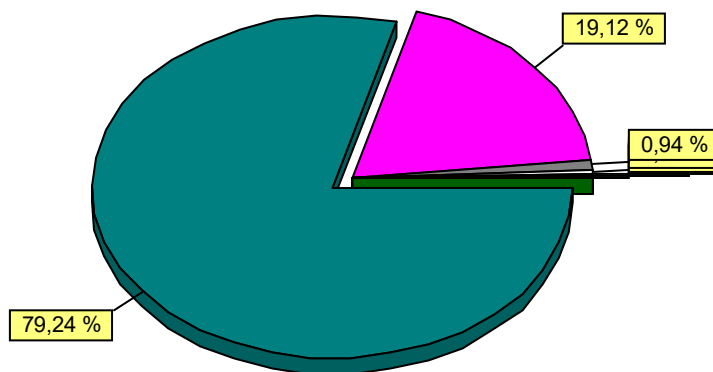


# ANALYSE DU COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

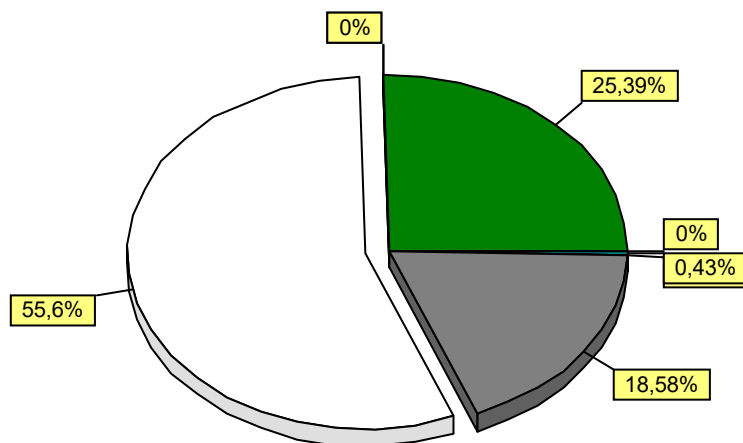
Répartition des charges sur exercice N

Charges except. 0
Autres charges 0
Achats march, mat.prem.& appros 474,31
Impots & taxes 545,23
Charges financières 1 082,03
Amort. & Prov. 2 799,56
Autres achats 57 177,46
Personnel 236 925,08



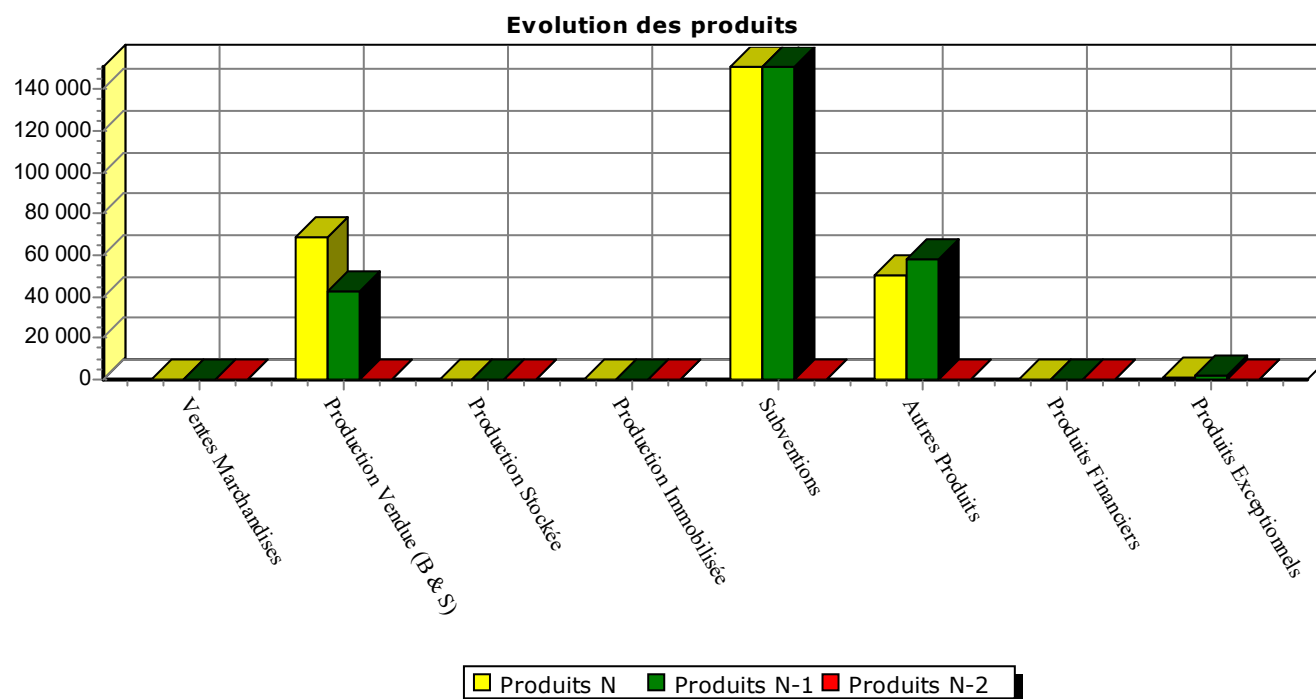
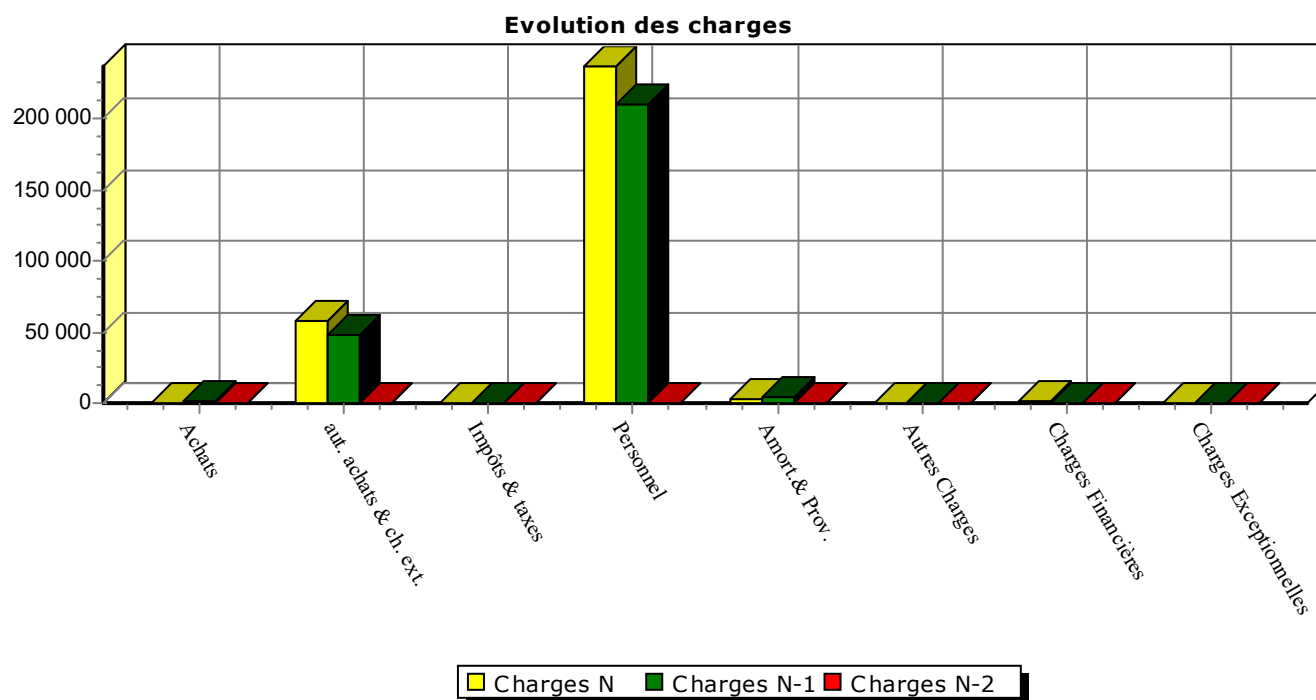
Répartition des produits sur exercice N

Ventes marchandises 0
Production vendue (B & S) 68 923,21
Production stockée 0
Production immobilisée 0
Subventions 150 936,93
Autres (dont rep.s/prov) 50 430,99
Produits financiers 19,9
Produits except. 1 161,78



# ÉVOLUTION DES CHARGES ET DES PRODUITS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/24	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
2050000000 Concessions et droits similair	3 098,61	3 098,61			
2805000000 Amort logiciels concessions	-3 098,61	-3 098,61			
Immobilisations corporelles					
Install. tech., matériel et outillages indus.					
2150000000 Installations techniques, mat.	2 178,48	2 178,48			
2815000000 Amort mat tech	-2 178,48	-2 178,48			
Autres immobilisations corporelles	2 615,38	5 414,94		-2 799,56	-52
2181000000 Instal.gales, agencst, aménagt.	31 541,27	31 541,27			
2183000000 Matériel de bureau	11 933,38	11 933,38			
2184000000 Mobilier	7 498,01	7 498,01			
2818100000 Amort install agenc amenagt	-30 082,34	-27 606,73		-2 475,61	-9
2818300000 Amort mater bureau et inform	-10 776,93	-10 452,98		-323,95	-3
2818400000 Amort mobilier bureau	-7 498,01	-7 498,01			
Immobilisations financières (2)					
Participations	900,00	900,00			
2660000000 CVC2	100,00	100,00			
2660020000 Participation enercoop ardenne	500,00	500,00			
2660050000 SOUSCRIPTIONS ERCVPA	200,00	200,00			
2660060000 CENT.VILLAGEOISES DES CRETES	100,00	100,00			
Autres immobilisations financières	420,00	420,00			
2755000000 Cautionnements	420,00	420,00			
<b>TOTAL</b>	<b>3 935,38</b>	<b>6 734,94</b>		<b>-2 799,56</b>	<b>-42</b>
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Marchandises	60,00	60,00			
3700000000 Stocks de marchandises	60,00	60,00			
Créances					
Créances Clients et comptes rattachés (3)	18 792,72	3 652,70		15 140,02	414
4110000000 CLIENTS	16 512,11	2 705,36		13 806,75	510
411EAC Enercoop A.C		947,34		-947,34	-100
411ENE ENE	2 280,61			2 280,61	
Autres créances (3)	79 587,80	84 283,26		-4 695,46	-6
4687000000 Produits à recevoir	79 587,80	84 283,26		-4 695,46	-6
Valeurs mobilières de placement					
Autres titres	15,00	15,00			
5080000000 Parts sociales cred coop	15,00	15,00			
Disponibilités	19 653,14	23 206,82		-3 553,68	-15
5121000000 Credit mutuel cpte courant	480,98	251,59		229,39	91
5121100000 Credit mutuel livret bleu	167,57	6 147,85		-5 980,28	-97
5122000000 Credit agricole attigny	18 974,03	16 777,00		2 197,03	13
5122100000 Credit agricole livret a	6,24	6,06		0,18	3
5300000000 Caisse alternatiba	24,32	24,32			
Charges constatées d'avance (3)	2 526,57	2 009,33		517,24	26
4860000000 Charges constatées d'avance	2 526,57	2 009,33		517,24	26
<b>TOTAL</b>	<b>120 635,23</b>	<b>113 227,11</b>		<b>7 408,12</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>124 570,61</b>	<b>119 962,05</b>		<b>4 608,56</b>	<b>4</b>

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES					
Primes d'émission, de fusion, d'apport		6 000,00		-6 000,00	-100
1031040000 Fonds associatif avec droit de		6 000,00		-6 000,00	-100
Réserves					
Autres réserves	3 339,66	3 339,66			
1068000000 Autres réserves	3 339,66	3 339,66			
Report à nouveau	43 233,58	54 770,91		-11 537,33	-21
1100000000 Report à nouveau (solde crédit	43 233,58	54 770,91		-11 537,33	-21
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-27 530,86	-11 537,33		-15 993,53	-139
SITUATION NETTE	19 042,38	52 573,24		-33 530,86	-64
Subventions d'investissement		1 161,78		-1 161,78	-100
1310000000 Subventions d'équipement	20 000,00	20 000,00			
1390000000 Subventions inscrites au C/R	-20 000,00	-18 838,22		-1 161,78	-6
<b>TOTAL</b>	<b>19 042,38</b>	<b>53 735,02</b>		<b>-34 692,64</b>	<b>-65</b>
AUTRES FONDS PROPRES					
<b>TOTAL Bis</b>					
PROVISIONS					
<b>TOTAL</b>					
DETTES (1)					
Emprts/dettes aup. des établiss. de crédit (2)	30 058,95	10 012,92		20 046,03	200
1642580000 PRET N° 3525476		10 000,00		-10 000,00	-100
1642590000 CRCA 3803336	10 000,00			10 000,00	
1642600000 REAL P 3883991	10 000,00			10 000,00	
1642700000 P 4107289	10 000,00			10 000,00	
1688000000 Intérêts courus	58,95	12,92		46,03	356
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 048,39	19 279,27		-1 230,88	-6
401CRE Les Crêtes Préardennaises	805,53	394,95		410,58	104
401DIV Divers	3 921,77	2 315,24		1 606,53	69
401ENE Enercoop Ardennes	7 393,52	10 647,75		-3 254,23	-31
401FLA Flame		312,00		-312,00	-100
401MAI Maif Assurances	2 267,57	2 009,33		258,24	13
4081000000 Fournisseurs - fact. non parve	3 660,00	3 600,00		60,00	2
Dettes fiscales et sociales	33 220,89	36 934,84		-3 713,95	-10
4282000000 Dettes provis. pr congés à pay	14 318,67	18 279,00		-3 960,33	-22
4310000000 Urssaf 08	7 350,00	5 061,00		2 289,00	45
4370050000 Malakoff Médéric	6 868,88	5 294,10		1 574,78	30
4382000000 Charges sociales s/congés à pa	4 529,23	8 225,00		-3 695,77	-45
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	154,11	75,74		78,37	103
Produits constatés d'avance	24 200,00			24 200,00	
4870000000 Produits constatés d'avance	24 200,00			24 200,00	
<b>TOTAL</b>	<b>105 528,23</b>	<b>66 227,03</b>		<b>39 301,20</b>	<b>59</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>124 570,61</b>	<b>119 962,05</b>		<b>4 608,56</b>	<b>4</b>

(1) Dont à moins d'un an

105 528,23

66 227,03

74 084,16

## CPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du Au	Variation N / N-1 (*)	
				en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)					
Production vendue (biens et services)	68 923,21	42 154,94		26 768,27	63
7001000000 CEE	28 998,21	29 244,94		-246,73	-1
7060000000 Prestations de services	39 925,00	12 910,00		27 015,00	209
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>68 923,21</b>	<b>42 154,94</b>		<b>26 768,27</b>	<b>63</b>
Subventions d'exploitation	150 936,93	150 710,58		226,35	
7411000000 Subv fonct ademe/region EIE	16 374,60	22 374,60		-6 000,00	-27
7413000000 CLIMAXION/GECLER	49 836,95	64 736,17		-14 899,22	-23
7413010000 COCOPEOP	51 325,91	53 599,81		-2 273,90	-4
7413020000 SUBVENTIONS	33 399,47	10 000,00		23 399,47	234
Reprises sur provisions (amorts), transferts	1 923,22	3 329,97		-1 406,75	-42
7910000000 Transfert de charges d'exploit	1 923,22	3 329,97		-1 406,75	-42
Autres produits	48 507,77	54 310,11		-5 802,34	-11
7540000000 RESS LIEES GENEROSITE PUBLIC	420,20	580,00		-159,80	-28
7561000000 COTIS/SS COMTREPART. COLLEGE A	28 927,91	29 403,53		-475,62	-2
7561100000 COTIS S/CONTREPARTIE COLLEGE C	1 385,00	3 055,00		-1 670,00	-55
7561200000 COTIS S/CONTREPARTIE COLLEGE D	210,00	140,00		70,00	50
7561300000 COTIS S/CONTREPARTIE COLLEGE E	560,00	700,00		-140,00	-20
7562000000 COTISATIONS AVEC CONTREPARTIE	15 834,66	20 431,58		-4 596,92	-22
7582000000 DONS MANUELS AFFECTES	1 170,00			1 170,00	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>270 291,13</b>	<b>250 505,60</b>		<b>19 785,53</b>	<b>8</b>
Charges d'exploitation (2)					
Achats de matières premières, autres approv.	474,31	713,10		-238,79	-33
6021000000 Electricité	474,31	713,10		-238,79	-33
Autres achats et charges externes	57 177,46	48 050,39		9 127,07	19
6061000000 Achats fournitures non stockab	199,97	51,46		148,51	289
6063000000 Fourn ENTRET PETIT EQUIPEMENT	2 350,45	2 052,60		297,85	15
6064000000 Achats fournitures administrat	3 254,74	2 043,12		1 211,62	59
6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	5 724,62	2 686,51		3 038,11	113
6130000000 Locations	9 666,32	7 050,41		2 615,91	37
6135000000 Locations mobilières	5 344,92	7 701,97		-2 357,05	-31
6150000000 Entretien et réparations	2 634,64	1 013,62		1 621,02	160
6156000000 Maintenance	251,23	228,82		22,41	10
6160000000 Primes d'assurance	2 009,33	2 043,70		-34,37	-2
6186000000 FORMATION	3 216,80	2 032,00		1 184,80	58
6226000000 Honoraires	3 720,00	4 200,00		-480,00	-11
6233000000 Foires et expositions	4 922,84	2 145,60		2 777,24	129
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	40,00	40,00			
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO	2 202,00			2 202,00	
6250000000 Déplac.Missions et réceptions	4 043,79	5 467,31		-1 423,52	-26
6257000000 RECEPTIONS	1 419,02	2 217,13		-798,11	-36
6260000000 Frais télécom	2 590,20	2 591,27		-1,07	
6261000000 Frais postaux	631,30	354,77		276,53	78
6270000000 Services bancaires et assimilé	456,29	1 399,10		-942,81	-67
6281000000 Concours divers (cotisations)	2 499,00	2 731,00		-232,00	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	545,23	656,44		-111,21	-17
6350000000 AUTRES IMPOTS.TAXES VA (DGI)	62,92	198,71		-135,79	-68
6351200000 Taxes foncières	482,31	457,73		24,58	5
Salaires et traitements	179 510,26	156 934,85		22 575,41	14
6410000000 Remunerations du personnel	181 770,59	151 718,85		30 051,74	20
6412000000 Congés payés	-3 960,33	5 216,00		-9 176,33	-176
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	1 700,00			1 700,00	
Charges sociales	57 414,82	53 647,89		3 766,93	7
6451000000 Cotisations à l'URSSAF	42 421,37	34 584,54		7 836,83	23
6453000000 Cotisations aux caisses de ret	13 219,41	12 027,90		1 191,51	10
6458000000 Cotisations autres organism. s	-3 695,77	2 347,00		-6 042,77	-257
6475000000 Médecine du travail et pharmac	470,40	352,80		117,60	33
6479000000 Titres restaurants	4 999,41	4 335,65		663,76	15

## CPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du Au	Variation N / N-1 (*)	
				en valeur	en %
Autres charges de personnel (Charges sociales)					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortis.	2 799,56	3 554,37		-754,81	-21
6811200000 Dot. amort. s/immobil. corpore	2 799,56	3 554,37		-754,81	-21
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>297 921,64</b>	<b>263 557,04</b>		<b>34 364,60</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-27 630,51</b>	<b>-13 051,44</b>		<b>-14 579,07</b>	<b>112</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Produits financiers					
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19,90	199,38		-179,48	-90
7680000000 Autres produits financiers	19,90	199,38		-179,48	-90
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>19,90</b>	<b>199,38</b>		<b>-179,48</b>	<b>-90</b>
Charges financières					
Intérêts et charges assimilées (4)	1 082,03	685,18		396,85	58
6611000000 INT DES EMPRUNTS & DETTES	1 082,03	685,18		396,85	58
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>1 082,03</b>	<b>685,18</b>		<b>396,85</b>	<b>58</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 062,13</b>	<b>-485,80</b>		<b>-576,33</b>	<b>119</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-28 692,64</b>	<b>-13 537,24</b>		<b>-15 155,40</b>	<b>112</b>
Produits exceptionnels					
Sur opérations en capital	1 161,78	2 000,01		-838,23	-42
7770000000 Quote-part Subv.Inv/Résultat	1 161,78	2 000,00		-838,22	-42
7780000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,01		-0,01	-100
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 161,78</b>	<b>2 000,01</b>		<b>-838,23</b>	<b>-42</b>
Charges exceptionnelles					
Sur opérations en capital		0,10		-0,10	-100
6780000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE		0,10		-0,10	-100
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>0,10</b>		<b>-0,10</b>	<b>-100</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 161,78</b>	<b>1 999,91</b>		<b>-838,13</b>	<b>-42</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>271 472,81</b>	<b>252 704,99</b>		<b>18 767,82</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>299 003,67</b>	<b>264 242,32</b>		<b>34 761,35</b>	<b>13</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-27 530,86</b>	<b>-11 537,33</b>		<b>-15 993,53</b>	<b>139</b>

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du Au	Variation N / N-1 en valeur en %	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>68 923,21</b>	<b>42 154,94</b>		<b>26 768,27</b>	<b>63</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>					
Production vendue (biens et services)	68 923,21	42 154,94		26 768,27	63
7001000000 CEE	28 998,21	29 244,94		-246,73	-1
7060000000 Prestations de services	39 925,00	12 910,00		27 015,00	209
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>68 923,21</b>	<b>42 154,94</b>		<b>26 768,27</b>	<b>63</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>68 923,21</b>	<b>42 154,94</b>		<b>26 768,27</b>	<b>63</b>
- Matières premières	474,31	713,10		-238,79	-33
6021000000 Electricité	474,31	713,10		-238,79	-33
MARGE DE PRODUCTION	68 448,90	41 441,84		27 007,06	65
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>68 448,90</b>	<b>41 441,84</b>		<b>27 007,06</b>	<b>65</b>
- Autres achats	5 805,16	4 147,18		1 657,98	40
6061000000 Achats fournitures non stockab	199,97	51,46		148,51	289
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	2 350,45	2 052,60		297,85	15
6064000000 Achats fournitures administrat	3 254,74	2 043,12		1 211,62	59
- Charges externes	51 372,30	43 903,21		7 469,09	17
6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	5 724,62	2 686,51		3 038,11	113
6130000000 Locations	9 666,32	7 050,41		2 615,91	37
6135000000 Locations mobilières	5 344,92	7 701,97		-2 357,05	-31
6150000000 Entretien et réparations	2 634,64	1 013,62		1 621,02	160
6156000000 Maintenance	251,23	228,82		22,41	10
6160000000 Primes d'assurance	2 009,33	2 043,70		-34,37	-2
6186000000 FORMATION	3 216,80	2 032,00		1 184,80	58
6226000000 Honoraires	3 720,00	4 200,00		-480,00	-11
6233000000 Foires et expositions	4 922,84	2 145,60		2 777,24	129
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT	40,00	40,00			
6240000000 TRANSP BIENS-TRANS COLL PERSO	2 202,00			2 202,00	
6250000000 Déplac.Missions et réceptions	4 043,79	5 467,31		-1 423,52	-26
6257000000 RECEPTIONS	1 419,02	2 217,13		-798,11	-36
6260000000 Frais télécom	2 590,20	2 591,27		-1,07	
6261000000 Frais postaux	631,30	354,77		276,53	78
6270000000 Services bancaires et assimilé	456,29	1 399,10		-942,81	-67
6281000000 Concours divers (cotisations)	2 499,00	2 731,00		-232,00	-8
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>11 271,44</b>	<b>-6 608,55</b>		<b>17 879,99</b>	<b>-271</b>
Subventions d'exploitation	150 936,93	150 710,58		226,35	
7411000000 Subv fonct ademe/region EIE	16 374,60	22 374,60		-6 000,00	-27
7413000000 CLIMAXION/GECLER	49 836,95	64 736,17		-14 899,22	-23
7413010000 COCOPEOP	51 325,91	53 599,81		-2 273,90	-4
7413020000 SUBVENTIONS	33 399,47	10 000,00		23 399,47	234
- Impôts, taxes et versements assimilés	545,23	656,44		-111,21	-17
6350000000 AUTRES IMPOTS.TAXES VA (DGI)	62,92	198,71		-135,79	-68
6351200000 Taxes foncières	482,31	457,73		24,58	5
- Salaires et traitements	179 510,26	156 934,85		22 575,41	14
6410000000 Remunerations du personnel	181 770,59	151 718,85		30 051,74	20
6412000000 Congés payés	-3 960,33	5 216,00		-9 176,33	-176
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	1 700,00			1 700,00	
- Charges sociales	57 414,82	53 647,89		3 766,93	7
6451000000 Cotisations à l'URSSAF	42 421,37	34 584,54		7 836,83	23
6453000000 Cotisations aux caisses de ret	13 219,41	12 027,90		1 191,51	10
6458000000 Cotisations autres organism. s	-3 695,77	2 347,00		-6 042,77	-257
6475000000 Médecine du travail et pharmac	470,40	352,80		117,60	33
6479000000 Titres restaurants	4 999,41	4 335,65		663,76	15
Total	-86 533,38	-60 528,60		-26 004,78	43
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	<b>-75 261,94</b>	<b>-67 137,15</b>		<b>-8 124,79</b>	<b>12</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	1 923,22	3 329,97		-1 406,75	-42

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du Au	Variation N / N-1 en valeur en %	
7910000000 Transfert de charges d'exploit	1 923,22	3 329,97		-1 406,75	-42
+ Autres produits d'exploitation	48 507,77	54 310,11		-5 802,34	-11
7540000000 RESS LIEES GENEROSITE PUBLIC	420,20	580,00		-159,80	-28
7561000000 COTIS/SS COMTREPART. COLLEGE A	28 927,91	29 403,53		-475,62	-2
7561100000 COTIS S/CONTREPARTIE COLLEGE C	1 385,00	3 055,00		-1 670,00	-55
7561200000 COTIS S/CONTREPARTIE COLLEGE D	210,00	140,00		70,00	50
7561300000 COTIS S/CONTREPARTIE COLLEGE E	560,00	700,00		-140,00	-20
7562000000 COTISATIONS AVEC CONTREPARTIE	15 834,66	20 431,58		-4 596,92	-22
7582000000 DONS MANUELS AFFECTES	1 170,00			1 170,00	
- Dotations amortissements et dépréciations	2 799,56	3 554,37		-754,81	-21
6811200000 Dot. amort. s/immobil. corpore	2 799,56	3 554,37		-754,81	-21
Total	47 631,43	54 085,71		-6 454,28	-12
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-27 630,51</b>	<b>-13 051,44</b>		<b>-14 579,07</b>	<b>112</b>
+ Produits financiers	19,90	199,38		-179,48	-90
7680000000 Autres produits financiers	19,90	199,38		-179,48	-90
- Charges financières	1 082,03	685,18		396,85	58
6611000000 INT DES EMPRUNTS & DETTES	1 082,03	685,18		396,85	58
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-28 692,64</b>	<b>-13 537,24</b>		<b>-15 155,40</b>	<b>112</b>
+ Produits exceptionnels (1)	1 161,78	2 000,01		-838,23	-42
7770000000 Quote-part Subv.Inv/Résultat	1 161,78	2 000,00		-838,22	-42
7780000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,01		-0,01	-100
- Charges exceptionnelles (2)		0,10		-0,10	-100
6780000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,10		-0,10	-100
Total	1 161,78	1 999,91		-838,13	-42
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-27 530,86</b>	<b>-11 537,33</b>		<b>-15 993,53</b>	<b>139</b>
(1) dont produits cession éléments cédés					
(2) dont valeurs comptables éléments cédés					



**SOMMAIRE**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

<b>Conditions générales</b>	<b>2</b>
<b>Conditions spécifiques</b>	<b>3</b>
<b>S.I.G.</b>	<b>4</b>
<b>Indicateurs</b>	<b>5</b>
<b>Bilan synthétique</b>	<b>6</b>
<b>Analyse du bilan</b>	<b>7</b>
<b>Compte de résultat synthétique</b>	<b>8</b>
<b>Analyse du compte de résultat</b>	<b>9</b>
<b>Evolution charges &amp; produits</b>	<b>10</b>
<b>Bilan actif détaillé</b>	<b>11</b>
<b>Bilan passif détaillé</b>	<b>12</b>
<b>Cpte de résultat détaillé</b>	<b>13</b>
<b>S.I.G. détaillé</b>	<b>15</b>