



## **ASSOCIATION INITIATIVES DURABLES**

Siège social : Espace Européen de l'Entreprise - 22, avenue de l'Europe -  
67300 SCHILTIGHEIM

Association inscrite au Registre des Associations du Tribunal d'Instance  
de Schiltigheim sous le folio 30 du volume 42

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## ASSOCIATION INITIATIVES DURABLES

Siège social : Espace Européen de l'Entreprise - 22, avenue de l'Europe  
67300 SCHILTIGHEIM

Association inscrite au Registre des Associations du Tribunal d'Instance  
de Schiltigheim sous le folio 30 du volume 42

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association INITIATIVES DURABLES,

### 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 INITIATIVES DURABLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### 1. Trésorerie

La trésorerie représente au 31 décembre 2024, dans les comptes, un solde à l'actif de 169.916 €.

Dans le cadre de nos travaux, nous avons rapproché les soldes bancaires comptabilisés au 31 décembre 2024 avec les extraits bancaires.

### 2. Subventions

Les subventions à recevoir représentent à fin décembre 2024, dans les comptes, un solde à l'actif de 364.889 €. Les subventions d'exploitation perçues au cours de l'exercice 2024 s'élèvent à 539.999 €.

Notre approche d'audit a consisté à prendre connaissance des procédures mises en place concernant le suivi de ces subventions.

## 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.

### **Informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

## 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 ;
- 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.

Fait à Colmar, le 21 mai 2025

Le commissaire aux comptes

**RSM EST**

*Société de Commissariat aux Comptes Membre  
de la Compagnie Régionale de Colmar*

**Jean-Michel COUCHOT**

Associé

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J.M. Couchot', is written over the word 'Associé'.

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 830,62	17 830,62		440,42
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	59 336,80	38 704,58	20 632,22	7 762,20
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 961,50		4 961,50	4 961,50
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>82 128,92</b>	<b>56 535,20</b>	<b>25 593,72</b>	<b>13 164,12</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	324 442,80	10 700,00	313 742,80	318 945,47
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	420 414,49		420 414,49	422 787,73
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>				
		169 916,46		169 916,46	161 817,72
	Charges constatées d'avance	7 403,78		7 403,78	10 067,09
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>922 177,53</b>	<b>10 700,00</b>	<b>911 477,53</b>	<b>913 618,01</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>1 004 306,45</b>	<b>67 235,20</b>	<b>937 071,25</b>	<b>926 782,13</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 961,50	4 961,50
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	139 412,28	2 770,76
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		135 017,95
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>5 205,98</b>	<b>1 623,57</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>144 618,26</b>	<b>139 412,28</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 726,78	4 990,36
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>4 726,78</b>	<b>4 990,36</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>149 345,04</b>	<b>144 402,64</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	74 600,00	74 600,00
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>74 600,00</b>	<b>74 600,00</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	56 441,00	49 048,00
	<b>Total des provisions</b>	<b>56 441,00</b>	<b>49 048,00</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 619,21	58 186,18
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	171 059,70	166 568,06
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 012,80	9 558,00
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	425 993,50	424 419,25
	<b>Total des dettes</b>	<b>656 685,21</b>	<b>658 731,49</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>937 071,25</b>	<b>926 782,13</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 205,98	1 623,57
(1) Dont à moins d'un an		656 685,21	658 731,49
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	172 839,00	193 384,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	564 158,62	484 251,74
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	539 998,73	442 044,26
	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	4 707,50	6 900,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	74 600,00	65 000,00
	Autres produits	5 900,00	6 542,00
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 362 203,85</b>	<b>1 198 122,00</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	355 968,66	310 430,96
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 111,56	15 206,73
	Salaires et traitements	641 071,93	560 576,72
	Charges sociales	236 426,43	211 873,95
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 917,23	13 502,69
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	74 600,00	74 600,00
	Autres charges	15 412,86	12 259,27
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 353 508,67</b>	<b>1 198 450,32</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>8 695,18</b>	<b>(328,32)</b>



# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>8 695,18</b>	<b>(328,32)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 059,22	2 957,25
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 059,22</b>	<b>2 957,25</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	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		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 059,22</b>	<b>2 957,25</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>11 754,40</b>	<b>2 628,93</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 763,58	2 449,64
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 763,58</b>	<b>2 449,64</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 393,00	2 639,00
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>7 393,00</b>	<b>3 089,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(5 629,42)</b>	<b>(639,36)</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		919,00	366,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 367 026,65</b>	<b>1 203 528,89</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 361 820,67</b>	<b>1 201 905,32</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>5 205,98</b>	<b>1 623,57</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		31 706,00	29 542,00
Prestations en nature		4 928,00	5 808,00
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>36 634,00</b>	<b>35 350,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature		31 706,00	29 542,00
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		4 928,00	5 808,00
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>36 634,00</b>	<b>35 350,00</b>

**ANNEXE**  
**AUX COMPTES ANNUELS**

Association INITIATIVES DURABLES  
22 avenue de l'Europe  
67300 SCHILTIGHEIM

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des Personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que, en l'absence de dispositions spécifiques au règlement précité, le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable Général et tous les règlements successifs. Le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers a été appliqué par anticipation sur les comptes 2024, conformément à la possibilité d'application anticipée offerte par ledit règlement.

Le total actif et passif des comptes du bilan de l'exercice s'élève à **937 071** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 367 027** euros et un total **charges** de **1 361 821** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 206** euros.

L'exercice social couvre la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'est intervenu.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

# Règles et Méthodes Comptables

## Amortissements

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

- Logiciels	3 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans

## Créances

Les créances imputées au compte "Créances douteuses" courant 2023 pour un montant global de 4.956,92 € et provisionnées à 100% ont fait l'objet d'avoirs courant 2024 pour 4.956,92 euros TTC. De nouvelles créances douteuses sont apparues au 31/12/2024 pour 12.840 € TTC et ont été provisionnées à 100%.

## Subventions et aides

Les subventions et aides versées par la Région, l'EMS et l'ADEME en contrepartie des actions collectives n'entrent pas dans le champ d'application de la TVA du fait de l'absence de bénéfice direct.

### Traitement des subventions :

#### a) Région Grand Est

L'Association et la Région Grand Est ont signé une Convention de financement pour 2024 affectée comme suit :

- en fonctionnement	105.300 €
- au Réseau collectif GE	5.200 €
- au Club EFC Grand Est	18.000 €
	-----
TOTAL	128.500 €

#### b) Eurométropole de Strasbourg (EMS)

b-1) L'EMS avait signifié à l'Association Initiatives Durables une subvention de 60 K€ en date du 02/05/2023 affectée à l'opération START-RSE pour 2023 : 24 k€ ayant été annulé au 31/12/2023, le solde de 36 K€ figurant en fonds dédiés au 31/12/2023 a été consommé et réalisé en 2024.

b-2) L'avenant à la subvention du 02/05/2023, signée le 05/10/2023, pour la mission AMO liée à l'opération START-RSE pour un montant de 25 k€ a été réalisée en 2024.

## Règles et Méthodes Comptables

b-3) L'association et l'EMS avaient signé le 18/07/2023 une convention incluant l'opération "Club EFC GE" pour 10 k€ : celle ci a été réalisée en 2024.

b-4) Une nouvelle convention START-RSE a été signée le 16/04/2024 pour 60 K€ : les opérations sont dédiées à l'exercice 2025 pour 36 k€ et le solde de 24 K€ a été annulé par la Collectivité au 31/12/2024.

b-5) L'EMS a signifié le 06/06/2024 une seconde subvention pour 2024 à hauteur de 45 K€ affectés comme suit :

=> 25 K€ à l'animation de l'opération START-RSE - AMO

=> 10 K€ au Club EFC

=> 10 K€ au Forum imputés en 2024

Les montants de 35 K€ dédiés à l'animation de l'opération START-RSE-AMO et au Club EFC ont été portés en fonds dédiés au 31/12/2024.

### **c) Deux nouvelles conventions ont été enregistrées en 2024 entre l'ADEME et l'Association Initiatives Durables :**

c-1) Une subvention globale attribuée de 152.100 € et signifiée en date du 11/07/2021. L'opération n'avait pas démarré en 2021 et la situation a été régularisée en 2022 : l'aide est comptabilisée au compte de tiers "ADEME" pour la totalité soit 152.100 € sachant que l'action initialement prévue au contrat porte sur la période du 06/04/2021 au 05/04/2024.

Les produits constatés d'avance s'élevaient à 103 470 € au 31/12/2022 et à 53 470 € au 31/12/2023. L'opération a été réalisée en 2024.

c-2) Une subvention pour l'Animation du Réseau Collectif GE de 113.324,40 € signifiée le 16/09/2022 pour une période de 36 mois du 01/04/2022 au 31/03/2025. Les produits constatés d'avance sur cette action s'élèvent à 90.659 € au 31/12/2022, à 50 000 € au 31/12/2023 et sont estimés à 12 226 € au 31/12/2024. L'incidence sur le résultat 2024 est de 37 774 €.

c-3) Une subvention pour l'opération "DEFI J'Y VAIS" a été signée le 10/11/2023 de 182 k€ pour 36 mois. Les produits constatés d'avance s'élèvent à 167 250 € au 31/12/2023 et sont estimés à 108 250 € au 31/12/2024. L'incidence sur le résultat 2024 est de 59 000 €.

c-4) Une subvention pour l'Animation du Club EFC de 151.500 € a été signifiée le 03/06/2024 pour une période de 36 mois du 01/04/2024 au 31/03/2027. L'Association a estimé les travaux 2024 à 29.200 €. Les produits constatés d'avance sur cette action s'élèvent à 120.800 € au 31/12/2024.

c-5) Une subvention pour l'Animation EIT Grans Est de 21.999,60 € a été signifiée le 01/03/2024 pour une période de 36 mois du 01/03/2024 au 28/02/2027. L'Association a estimé les travaux 2024 à 2.499,20 €. Les produits constatés d'avance sur cette action s'élèvent à 19.500 € au 31/12/2024.

# Règles et Méthodes Comptables

c-6) L'association a signé une convention relative à l'animation de la démarche écologie industrielle territoriale "CLES" sur l'espace portuaire de Strasbourg (phase 6 et durée 2022/2024). La convention de partenariat entre Initiatives Durables et la Port Autonome de Strasbourg porte sur un montant annuel de 67 240 € pour chaque exercice de 2022 à 2024.

## **Cotisations des membres**

Les cotisations sont soumises à la TVA, leur perception incluant des services relevant du champ concurrentiel sur une période donnée. Les montants perçus par avance au 31/12/2024 et affectés à l'exercice 2025 s'élèvent à 124 141 € ainsi qu'un solde au 31/12/2023 perçus par avance de 973 €.

## **Recettes soumises à TVA**

Le pourcentage de recettes soumises à TVA pour l'année 2024 s'élève à 55 %.

## **Engagements de retraites**

La provision pour IFC a fait l'objet d'un ajustement au 31/12/2024 qui se traduit par la comptabilisation d'une provision complémentaire de 7 393 €.

L'âge moyen des salariés est de 41 ans et la probabilité de verser cette somme est de 85,41 %.

## **Fonds dédiés**

Les fonds dédiés en compte au 31/12/2023 s'élèvent à 74 600 € et ont été intégralement consommés en 2024.

Les engagements non réalisés au titre de 2024 et reportés s'élèvent à 74 600 € et concernent principalement les actions annuelles financées par l'EMS.

## **Changement de méthodes**

Néant

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	17 830,62					17 830,62
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 830,62					17 830,62
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 142,46		558,33			2 700,79
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	38 547,51		18 088,50			56 636,01
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 689,97		18 646,83			59 336,80
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 961,50					4 961,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 961,50					4 961,50
TOTAL		63 482,09		18 646,83			82 128,92

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	17 390,20	440,42		17 830,62
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>17 390,20</b>	<b>440,42</b>		<b>17 830,62</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	558,27	332,83		891,10
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	32 369,50	5 443,98		37 813,48
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>32 927,77</b>	<b>5 776,81</b>		<b>38 704,58</b>
<b>TOTAL</b>		<b>50 317,97</b>	<b>6 217,23</b>		<b>56 535,20</b>



# Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 770,76	136 641,52			139 412,28
Autres réserves					
Report à nouveau	135 017,95	(135 017,95)			
Excédent ou déficit de l'exercice	1 623,57	(1 623,57)	5 205,98		5 205,98
<b>Situation nette</b>	<b>139 412,28</b>		<b>5 205,98</b>		<b>144 618,26</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 990,36		1 500,00	1 763,58	4 726,78
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>144 402,64</b>		<b>6 705,98</b>	<b>1 763,58</b>	<b>149 345,04</b>

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

--

## Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Opération EMS Start-Rse		36 000,00				36 000,00	
Opération EMS Start-Rse AMO		25 000,00				25 000,00	
Opération EMS Club EFC		10 000,00				10 000,00	
Opération EMS Start RSE AMO 2023	25 000,00		25 000,00				
Opération EMS Start RSE DIAG 2023	36 000,00		36 000,00				
Opération EMS Club EFC 2023	10 000,00		10 000,00				
Opération REGION Réseau Collectif 23	3 600,00		3 600,00				
Opération REGION Réseau Collectif 24		3 600,00				3 600,00	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>74 600,00</b>	<b>74 600,00</b>	<b>74 600,00</b>			<b>74 600,00</b>	

--

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	49 048,00	7 393,00		56 441,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>49 048,00</b>	<b>7 393,00</b>		<b>56 441,00</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	4 130,00	10 700,00	4 130,00	10 700,00
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>4 130,00</b>	<b>10 700,00</b>	<b>4 130,00</b>	<b>10 700,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>53 178,00</b>	<b>18 093,00</b>	<b>4 130,00</b>	<b>67 141,00</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			10 700,00	4 130,00	
			7 393,00		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 961,50	4 961,50	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	12 840,00	12 840,00	
	Autres créances clients, usagers	311 602,80	311 602,80	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 350,00	1 350,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 269,41	9 269,41	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	364 888,98	364 888,98	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	44 906,10	44 906,10	
	Charges constatées d'avance	7 403,78	7 403,78	
TOTAL DES CREANCES		757 222,57	757 222,57	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 619,21	31 619,21		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	51 691,00	51 691,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 944,21	57 944,21		
	Impôts sur les bénéfices	919,00	919,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 738,49	58 738,49		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 767,00	1 767,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	28 012,80	28 012,80		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	425 993,50	425 993,50		
TOTAL DES DETTES		656 685,21	656 685,21		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 403,78
SIAGI RC + multirisque		2 224,13	
INWCO		2 943,00	
Data-projet		162,50	
Club MAKENSE		1 125,00	
SFR		26,65	
TELECOM OBJECT		125,00	
CJD cot.		797,50	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 403,78

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>425 993,50</b>
Conv DREAL GT-ODD		2 000,00	
Cotisations adhérents entreprises Quote-part 2023+20		121 221,00	
Cotisations adhérents collectivités Quote-part 2023+2		3 893,00	
GOODWILL s/ RSE		2 400,00	
SEMIA La Lucarne		6 000,00	
Accel Transition ADEME		3 000,00	
Convention ADEME - Club EFC		120 800,00	
Convention ADEME - Réseau collectif GE		12 226,00	
Convention ADEME - Défi J'y Vais		108 250,00	
Label ECI *3		11 717,00	
Animation EIT GE + sub ADEME+DREAL EIT GE		20 236,50	
Club EFC cot		14 250,00	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>425 993,50</b>

--

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
<b>PRODUITS</b>		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
<b>CHARGES</b>		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT



# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Salles du PMC Strasbourg pour la tenue du FORUM le 05/11/2024	31 706,00	29 542,00
Bénévolat	31 706,00	29 542,00
Bénévolat 308 heures x 16 €	4 928,00	5 808,00
	4 928,00	5 808,00
<b>Total</b>	<b>36 634,00</b>	<b>35 350,00</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Salles du PMC Strasbourg pour la tenue du FORUM le 05/11/2024	31 706,00	29 542,00
Prestations	31 706,00	29 542,00
Personnel bénévole		
Bénévolat 308 heures x 16 €	4 928,00	5 808,00
	4 928,00	5 808,00
<b>Total</b>	<b>36 634,00</b>	<b>35 350,00</b>

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		15,00	

--

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 763,58</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>REPR QUOTE-PART SUBV.INVESTISSEMENT</i>	<i>1 763,58</i>	<b>1 763,58</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>7 393,00</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>DOT PROVIFC</i>	<i>7 393,00</i>	<b>7 393,00</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(5 629,42)</b>

## Transferts de charges

31/12/2024


NEANT