



45, rue Kléber
92300 LEVALLOIS- PERRET

LABEL VIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

LABEL VIE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège Social : 26 RUE BEAUBOURG, 75003 PARIS France

SIREN 799 745 633

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association LABEL VIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LABEL VIE 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 1^{er} 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois- Perret, 12/09/2025

DocuSigned by:

3DCD59F6CF01441...

Jérôme Eustache

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	277 299	115 536	161 763	145 821	15 942	10.93
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	63 737	24 198	39 540	6 951	32 588	468.81
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	460 000	185 303	274 697	6 138	268 559	NS
	Autres titres immobilisés	214		214	214		
	Prêts						
	Autres	14 048		14 048	2 048	12 000	585.95
	Total I	815 298	325 037	490 261	161 171	329 089	204.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	508 834	1 483	507 351	18 269	489 082	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	801 933		801 933	943 791	141 858	15.03
	Valeurs mobilières de placement				400 000	400 000	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	241 784		241 784	164 733	77 052	46.77
	Charges constatées d'avance (2)	15 599		15 599	16 564	965	5.82
	Total II	1 568 150	1 483	1 566 667	1 543 357	23 310	1.51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 383 447	326 520	2 056 928	1 704 528	352 400	20.67

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	401 018		196 835		204 183	103.73
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		148 373		204 183		55 810	27.33
Situation nette (sous total)		549 390		401 018		148 373	37.00
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		549 390		401 018		148 373	37.00
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	20 000		87 190		67 190	77.06
Total II		20 000		87 190		67 190	77.06
PROVISIONS	Provisions pour risques	35 000				35 000	
	Provisions pour charges						
Total III		35 000				35 000	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	1 137 653		937 683		199 970	21.33
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 249		74 342		30 092	40.48
	Emprunts et dettes financières diverses	339		352		13	3.65
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	34 704		31 586		3 118	9.87
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	133 134		83 114		50 020	60.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	102 458		70 892		31 566	44.53
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			18 352		18 352	100.00
Total IV		1 452 537		1 216 320		236 217	19.42
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 056 928		1 704 528		352 400	20.67

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	345	743	280	506	65 237	23.26
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	508	656	156	987	351 668	224.01
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	985	927	785	357	200 570	25.54
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels			6	972	6 972	100.00
Mécénats	13	000	40	000	27 000	67.50
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	23	000	98	700	75 700	76.70
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			14	828	14 828	100.00
Utilisations des fonds dédiés	87	190	60	850	26 340	43.29
Autres produits		37		11	27	252.07
Total I	1	963 553	1	444 211	519 342	35.96
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	561	418	305	942	255 476	83.50
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	53	343	15	889	37 454	235.72
Salaires et traitements	619	397	380	615	238 783	62.74
Charges sociales	235	973	149	745	86 228	57.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	50	788	42	170	8 617	20.44
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	20	000	87	190	67 190	77.06
Autres charges		178		6	172	NS
Total II	1	541 097	981	557	559 539	57.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	422	456	462	654	40 197	8.69

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%	
Produits financiers							
De participation							
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé							
Autres intérêts et produits assimilés	4	952	3	456	1	496	43.28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total III	4	952	3	456	1	496	43.28
Charges financières							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	131	441	53	862	77	579	144.03
Intérêts et charges assimilées	112	595	4	515	108	080	NS
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total IV	244	036	58	377	185	659	318.03
2. Résultat financier (III-IV)	239	084	54	921	184	163	335.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	183	373	407	733	224	360	55.03
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges							
Total V							
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital			203	550	203	550	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35	000			35	000	
Total VI	35	000	203	550	168	550	82.81
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	35	000	203	550	168	550	82.81
Participation des salariés aux résultats (VII)							
Impôts sur les bénéfices (VIII)							
Total des produits (I+III+V)	1	968 505	1	447 667	520	838	35.98
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1	820 132	1	243 484	576	648	46.37
5. EXCEDENT OU DEFICIT	148	373	204	183	55	810	27.33

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	50	536	63	151	12 615	19.98
Bénévolat	11	843	13	697	1 854	13.54
TOTAL	62	379	76	848	14 469	18.83
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	50	536	63	151	12 615	19.98
Personnel bénévole	11	843	13	697	1 854	13.54
TOTAL	62	379	76	848	14 469	18.83

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées lors de leur appel. Elles couvrent l'année civile, soit de janvier à décembre, sauf pour les mi-adhésions signées après le 30 Juin, qui couvrent la période du 1er Juillet au 31 décembre.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	217 395		59 904
Installations générales agencements aménagements divers	2 136		4 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 187		34 620
TOTAL	24 323		39 414
Autres participations	60 000		400 000
Autres titres immobilisés	214		
Prêts, autres immobilisations financières	2 048		12 000
TOTAL	62 261		412 000
TOTAL GENERAL	303 980		511 318

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			277 299	277 299
Installations générales agencements aménagements divers			6 930	6 930
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 807	56 807
TOTAL			63 737	63 737
Autres participations			460 000	460 000
Autres titres immobilisés			214	214
Prêts, autres immobilisations financières			14 048	14 048
TOTAL			474 261	474 261
TOTAL GENERAL			815 298	815 298

Une immobilisation a été activée à fin Juillet 2024. cela correspond au lancement d'une nouvelle version de notre plateforme LABEL-VIE, incluant notamment:

- 1- La mécanique du diagnostique et son suivi de complétion
- 2- Le modile "colab" qui permet la gestion des sessions de labélisations.

Cette immobilisations constituée des factures d'Omnilog (prestataires de développement informatique).

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	71 574	43 962		115 536
Installations générales agencements aménagements divers	2 136	577		2 713
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 236	6 249		21 485
TOTAL	17 372	6 826		24 198
TOTAL GENERAL	88 946	50 788		139 734

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	43 962				
Instal.générales agenc.aménag.divers	577				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 249				
TOTAL	6 826				
TOTAL GENERAL	50 788				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	196 835		204 183		401 018
Report à nouveau			204 183	204 183	
Excédent ou déficit de l'exercice	204 183		55 810-		148 373
Situation nette	401 018		352 555	204 183	549 390
TOTAL I	401 018		352 555	204 183	549 390

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	87 190		127 190		20 000	60 000	20 000
MALAKOFF MEDERIC	15 000		15 000				
DRETS AUVERGNE RHONES AL	28 565		28 565				
FONDATION ENTREPRISE EDF	10 000		10 000				
FONDATION SANTE ENVIRONN	9 400		9 400				
DPART TARN PERTURBATEUR	6 225		6 225				
RECYCLIVRE	13 000		13 000				
ANR			40 000		20 000	60 000	20 000
FONDATION TERRA SYMBIOSI	5 000		5 000				
TOTAL	87 190		127 190		20 000	60 000	20 000

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		35 000			35 000
TOTAL		35 000			35 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	53 862	131 441			185 303
Sur comptes clients	1 483				1 483
TOTAL	55 345	131 441			186 786
TOTAL GENERAL	55 345	166 441			221 786

Dont dotations et reprises					
financières		131 441			
exceptionnelles		35 000			

Une provision pour risque d'un montant de 35.000 EUR a été constatée au 31 décembre 2024. Cette provision faisait suite à un Prud'homme avec un salarié.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 048	0	14 048
Clients douteux ou litigieux	1 483		1 483
Autres créances clients	507 351	507 351	
Divers état et autres collectivités publiques	67 941	67 941	
Débiteurs divers	733 992	733 992	
Charges constatées d'avance	15 599	15 599	
TOTAL	1 340 413	1 324 882	15 531

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	1 137 653	1 137 653		
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	44 249	44 249		
Emprunts et dettes financières divers	48	48		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 704	34 704		
Personnel et comptes rattachés	22 107	22 107		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 489	65 489		
Autres impôts taxes et assimilés	45 537	45 537		
Groupe et associés	291	291		
Autres dettes	102 458	102 458		
TOTAL	1 452 537	1 452 537		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 373 804			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 203 926			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Site internet	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces titres sont:

- 100% de la SAS ECHO(S) au prix de 460.000 EUR.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2024, un complément de provision pour dépréciation a été constatée dans les comptes de l'Association LABELVIE pour un montant de 131.441 EUR, portant au total la dépréciation à un montant de 185.303 EUR.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	678 941
Total	678 941

Un produit à recevoir d'un montant de 611.000 EUR a été comptabilisé au 31 décembre 2024, correspondant au montant attendu des subventions du Contrat d'impact, conformément au travail réalisé en 2024 sur la cohorte 4 et dont la subvention sera versée en septembre 2025.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 632
Dettes fiscales et sociales	58 281
Total	71 960

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	10
Total	14

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires suit la permanence des méthode avec l'exercice précédent.

Les contributions volontaires s'élèvent au titre de 2024 à 62.379 EUR, détaillées comme suit:

1- Personnel bénévole: 11.843 EUR pour l'exercice 2024. Ce montant a été valorisé comme suit:

Nombre d'heures effectuées par les bénévoles x ((2,5 SMIC) + (45% charges sociales X 2,5 SMIC))

2- Prestations en nature: 50.536 EUR. Ce montant a été valorisé par une estimation de nos prestataires.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7.200 euros, au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés : Abandon de créance de LABEL VIE à ECHO(S) assorti d'une clause de retour à meilleure fortune dans le cadre de son changement d'échelle associé au contrat d'impact Année 2023 (comptabilisé en charge exceptionnelle)	199 300
Total (1)	199 300

Engagement donné concernant le contrat d'Impact

1- L'émission des obligations et l'interventions des prêteurs « initiaux », dont voici le tableau (page 62 du contrat d'impact)

<u>Investisseurs</u>	Tranche1	Tranche2	Tranche3	Total	(%)
BNP PARIBAS 44,30%	547.539	503.908	113.552	1.165.000	
CITIZEN CIS 44,30%	547.539	503.908	113.552	1.165.000	
ABEILLE IMPACT INVESTING FRANCE 11,40%	140.997	129.762	29.241	300.000	
TOTAL 100%	1.236.076	1.137.578	256.346	2.630.000	

La tranche 1 a été débloquée en juillet-août 2023. Nous attendons la tranche 2 pour mi-2024 et la tranche 3 pour mi-2025. Le total s'élève à 2.630.000 €.

2 - La subvention de l'ADEME, sous réserve d'atteinte de résultat, libérées par tranches annuelles à la suite du comité de pilotage annuel

La méthode du calcul du montant à verser est détaillé page 31 et suivantes du contrat d'impact pour les deux éléments structurants : Le remboursement du capital (les obligations) et de la prime investisseurs. (La méthode détaille le calcul par année et par indicateur.)

<u>REMBOURSEMENT DU CAPITAL</u>	POIDS
Montant remboursement	
Indicateur 1- Nombre crèches engagées dans la démarche 1.052.000 EUR	40%
Indicateur 2 - Baisse de la consommation d'électricité 789.000 EUR	30%
Indicateur 3 - Baisse de la Consommation d'eau <u>789.000 EUR</u>	<u>30%</u>
TOTAL 2.630.000 EUR	100%

REMBOURSEMENT DE LA PRIME	POIDS
---------------------------	-------

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Montant remboursement	
Indicateur 1- Nombre crèches engagées dans la démarche	40%
140.000 EUR	
Indicateur 2 - Baisse de la consommation d'électricité	30%
105.000 EUR	
Indicateur 3 - Baisse de la Consommation d'eau	30%
105.000 EUR	
TOTAL	100%
350.000 EUR	

A date, ces engagements courent jusqu'en mars 2026, date de fin prévue pour le contrat d'impact.

Engagements reçus

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS ECHO(S) - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	460 000	53 862	100,00	460 000	274 697			1 491 902	131 518		