

## **ASSOCIATION ENERGIE**

Siège Social : 225, Allée de Montfermeil  
93 390 CLICHY-SOUS-BOIS

SIREN : 380 253 245  
APE : 7830Z

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

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

# ASSOCIATION ENERGIE

Siège Social : 225, Allée de Montfermeil  
93 390 CLICHY-SOUS-BOIS

SIREN : 380 253 245  
APE : 7830Z

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

### Opinion

Jégard Créatis

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 ENERGIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

## **Indépendance**

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

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivant exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- En page 8, la note « évènement postérieurs à la clôture »,
- En page 28, la note « engagements hors bilan » au titre de l'abandon de créance au profit de ESAP et conditions de retour à meilleure fortune ainsi que le protocole d'accord amiable d'échelonnement de dettes entre les Associations ENERGIE et ESAP.

## **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.

## **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 de gestion 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 votre Conseil d'Administration, le 23 avril 2024.

## **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 Fontenay sous-Bois le 10 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes  
**LEO JEGARD & ASSOCIES**  
Représenté par,

Signé numériquement par  
CONNECTIVE NV - Connective  
eSignatures pour le compte de  
Franck NACCACHE (+33637777410)  
Date : 11/06/2024 09:37:51  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par SMS :  
279693

**Franck NACCACHE**  
Associé

---

Jégard C

Signé numériquement par  
CONNECTIVE NV - Connective  
eSignatures pour le compte de  
Sandrine ROZIERES (+33603126682)  
Date : 11/06/2024 09:48:46  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par SMS :  
423402

**Sandrine ROZIERES**  
Directrice de mission, Associée

---



# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	29 311	29 311		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 412 422	847 153	565 269	658 052
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 027	4 027		
Autres immobilisations corporelles	261 637	168 405	93 232	77 583
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				2 863
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	124 000	500	123 500	3 500
Autres titres immobilisés	77 165		77 165	76 402
Prêts				10 000
Autres immobilisations financières	9 521		9 521	11 021
<b>TOTAL I</b>	<b>1 918 083</b>	<b>1 049 396</b>	<b>868 687</b>	<b>839 420</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	379 764	168 011	211 753	160 196
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	230 460		230 460	203 080
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	202 187		202 187	602 951
Charges constatées d'avance	2 118		2 118	9 068
<b>TOTAL III</b>	<b>814 528</b>	<b>168 011</b>	<b>646 517</b>	<b>975 295</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 732 611</b>	<b>1 217 407</b>	<b>1 515 204</b>	<b>1 814 715</b>

**Bilan Passif**

<b>Bilan Passif</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	104 191	104 191
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	232 782	232 782
Autres réserves	3 049	3 049
Report à nouveau	86 495	155 384
Excédent ou déficit de l'exercice	-71 938	-68 890
<b>Situation nette</b>	<b>354 579</b>	<b>426 517</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	413 808	489 828
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>768 387</b>	<b>916 345</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		33 884
Provisions pour charges	12 513	10 910
<b>TOTAL IV</b>	<b>12 513</b>	<b>44 794</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	446 948	562 137
Emprunts et dettes financières diverses	3 444	7 119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 750	57 271
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	114 920	145 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	130 242	81 524
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>734 304</b>	<b>853 576</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 515 204</b>	<b>1 814 715</b>



## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	100	80
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	826 407	950 111
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	102 230	148 243
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	57 132	39 262
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	702	11
<b>TOTAL I</b>	<b>986 572</b>	<b>1 137 708</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	165 822	155 467
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	43 348	43 883
Salaires et traitements	600 329	627 561
Charges sociales	159 157	159 074
Dotations aux amortissements et dépréciations	114 527	206 359
Dotations aux provisions	1 603	39 679
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	19 185	29 173
<b>TOTAL II</b>	<b>1 103 971</b>	<b>1 261 196</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-117 399</b>	<b>-123 488</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 298	1 560
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 298</b>	<b>1 560</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		500
Intérêts et charges assimilées	8 383	10 498
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>8 383</b>	<b>10 998</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-5 086</b>	<b>-9 438</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-122 484</b>	<b>-132 927</b>

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	17 186	18 750
Sur opérations en capital	76 020	73 744
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	33 884	
<b>TOTAL V</b>	<b>127 090</b>	<b>92 493</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	76 543	28 455
Sur opérations en capital		1
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>76 543</b>	<b>28 456</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>50 547</b>	<b>64 037</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 116 960</b>	<b>1 231 761</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 188 897</b>	<b>1 300 651</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-71 938</b>	<b>-68 890</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**

**ASSOCIATION ENERGIE**  
**225, Allée de Montfermeil - 93390 CLICHY-SOUS-BOIS**

**SIRET : 380 253 245 00050**

<b>ANNEXE</b>
---------------

**I- PRÉAMBULE**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1.515.204 €
- Total du compte de résultat (Produits)	1.116.960 €
- Total du compte de résultat (Charges)	1.188.897 €
- Résultat de l'exercice (Déficit)	- 71.938 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'association ENERGIE en date du 23 avril 2024.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

## II- PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION ET DE SES ACTIVITÉS

### II-1- PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

L'association Energie est une association d'insertion par l'activité économique qui accompagne des demandeurs d'emploi dans leur parcours d'insertion.

Elle lutte depuis 1995 contre l'exclusion sociale en embauchant des personnes dépourvues d'emploi, en les mettant à disposition, à titre onéreux, aux particuliers aux entreprises, aux collectivités, aux associations, aux bailleurs dans le secteur du nettoyage, de l'espace vert, de la voirie, du second œuvre bâtiment, de la manutention, de la restauration, ...

### II-2- FAITS SIGNIFICATIFS

#### Augmentation des participations détenues par ENERGIE

L'association ENERGIE a augmenté ses participations détenues dans les sociétés DYNAMIC INTERIM et ENERGIE ETTI respectivement de 50.000 € et 70.000 € en transformant une partie de ses créances détenues dans ces sociétés en parts sociales.

#### Marchés

Cette année a notamment été marquée par l'obtention du Marché Blanchisserie Paris 2024, qui se tiendra pendant les Jeux Olympiques et Paralympiques de Paris. Cela permettra de mieux faire connaître ENERGIE sur le territoire, d'éprouver sa capacité à gérer un marché de grande échelle et d'offrir à ses salariés en insertion une possibilité unique de travailler au cœur de cet événement international.

#### Développement partenariats

Le développement de quelques nouveaux partenariats dans des secteurs d'activité comme les espaces verts ou la restauration collective a permis d'ores et déjà d'insuffler une nouvelle dynamique à l'Association Intermédiaire ENERGIE.

Le travail assidu de la relation partenariale a permis à l'association de pourvoir plus rapidement aux besoins en recrutement mais également d'orienter les salariés en insertion plus efficacement vers les partenaires du territoire. Cela a permis aussi de faire connaître l'association plus largement par les collectivités et les partenaires à l'échelle du Grand Paris Grand Est.

#### Ressources humaines

Au cours de l'année 2023, l'équipe de permanents a connu des fluctuations :

- Changement de Directrice Adjointe en juin 2023 qui a mené à une recomposition de l'équipe
- Arrivées/départs de personnel (chargés d'insertion professionnelle, chargé de mises à disposition)

Au 31 décembre 2023, tous les postes de permanents de l'Association Intermédiaire sont pourvus.

L'obtention du Marché Blanchisserie Paris 2024 implique une préparation importante puisque l'effectif de salariés en insertion sera doublé au cours de l'année 2024.

Dès le mois de septembre, le travail autour de ces recrutements a commencé à mobiliser les équipes de l'AI avec notamment des comités de pilotage entre membres du groupement toutes les deux semaines et un travail préparatoire au recrutement des salariés en insertion qui interviendront lors de ce marché

#### L'accompagnement socio-professionnel

En 2023, afin de rendre les salariés en insertion davantage acteurs de leur parcours d'insertion par l'activité économique l'association a créé un « Livret d'accompagnement » à destination des salariés.

### **III- EVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE**

#### Marché des Jeux Olympiques et Paralympiques

L'année 2024 sera donc une année riche en ambition et sera notamment marquée par le marché des Jeux Olympiques et Paralympiques qui permettra de mettre à l'épreuve l'association ENERGIE sur un marché de grande échelle. L'association accueillera près de 100 salariés supplémentaires sur cette période et il lui appartient de trouver les solutions pour leur permettre le plus possible de continuer leur parcours à l'Association Intermédiaire à la fin de cette activité.

#### Trésorerie

A juin 2024, la trésorerie a diminué de moitié par rapport à celle du 31 décembre 2023. Les raisons principales sont :

- Remboursement à EMA de 70K€
- Une avance de trésorerie à ETTI de 20K€
- Délais d'encaissements longs même si le CA augmente
- Augmentation de la masse salariale

Les autres entreprises liées à l'association Energie (EMA et ETTI et Dynamic) sont également dans une situation de trésorerie tendue.

### **IV- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

#### **IV-1- PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

#### **IV-2-DÉROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES**

Néant.

#### **IV-3- PRINCIPALES MÉTHODES UTILISÉES**

##### IV-3-A- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires et après déduction des escomptes de règlement, ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés dans le coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 3 à 15 ans.

• Immobilisations incorporelles	3 ans
• Constructions	15 ans
• Installations techniques	8 à 10 ans
• Agencement, aménagements	3 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 ans
• Mobilier et matériel de jardinage	3 ans

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle de l'actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### IV-3-B- IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

##### IV-3-C- CREANCES ET DETTES

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

IV-3-D- VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT :

Néant.

IV-3-E- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement accordées à l'association pour financer de nouveaux investissements sont comptabilisés dans les fonds propres et rapportées au compte de résultat sur la durée d'amortissement de ces investissements.

IV-3-F- PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges comptabilisées sur l'exercice concernent les engagements départ retraite développés ci-dessous.

IV-3-G- PROVISION POUR INDEMNITES DEPART A LA RETRAITE

La provision des indemnités de départ à la retraite est évaluée selon l'indemnité légale en ne retenant que les salariés âgés de plus de 50 ans.

Le montant de la provision au 31/12/2023 est ajustée à 12 513 €.

IV-3-H- EMPRUNTS

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital). Le détail est donné en page 27.

IV-3-I- COMPTE EPARGNE TEMPS

Néant.

IV-3-J- DEVOLUTION DU PATRIMOINE D'UNE AUTRE ENTITE

Néant.

IV-3-K- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2019. L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère non significatif au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmée, les seules contributions en nature étant le temps passé par les administrateurs pour la direction de l'entité.



## Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	104 191				104 191
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	235 831				235 831
Report à nouveau	155 384	-68 890			86 495
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 890	68 890	-71 938		-71 938
<b>Situation nette</b>	<b>426 517</b>		<b>-71 938</b>		<b>354 579</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	489 828			76 020	413 808
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>916 345</b>		<b>-71 938</b>	<b>76 020</b>	<b>768 387</b>

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	1 016 354			1 016 354
Quotes-parts virées au résultat	-526 526	-76 020		-602 547

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 311		
<b>TOTAL</b>	<b>29 311</b>		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	1 391 741		
- Générales, agencements et aménagements constructions	20 681		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	4 027		
- Générales, agencements et aménagements divers	105 725		40 419
Matériel : - De transport	73 261		
- De bureau et informatique, mobilier	45 257		2 628
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 863		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>1 643 555</b>		<b>43 047</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	4 000		120 000
- Titres immobilisés	76 402		763
Prêts et autres immobilisations financières	21 021		
<b>TOTAL</b>	<b>101 423</b>		<b>120 763</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 774 289</b>		<b>163 809</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			29 311	
<b>TOTAL</b>			<b>29 311</b>	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			1 391 741	
- Gales, agenct et aménagt. const.			20 681	
Installations : - Techniques, matériel et outillage			4 027	
- Gales, agenct et aménagt. divers	5 653		140 490	
Matériel : - De transport			73 261	
- De bureau et informatique, mobilier			47 885	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		2 863		
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>5 653</b>	<b>2 863</b>	<b>1 678 086</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			124 000	
- Titres immobilisés			77 165	
Prêts et autres immobilisations financières		11 500	9 521	
<b>TOTAL</b>		<b>11 500</b>	<b>210 686</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 653</b>	<b>14 363</b>	<b>1 918 083</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 311			29 311
<b>TOTAL</b>	<b>29 311</b>			<b>29 311</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	733 690	92 783		826 472
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 681			20 681
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 027			4 027
Installations générales, agencements et aménagements divers	87 652	3 893		91 544
Matériel de transport	37 057	8 208		45 265
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 952	9 643		31 596
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>905 058</b>	<b>114 527</b>		<b>1 019 585</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>934 369</b>	<b>114 527</b>		<b>1 048 896</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	10 910	1 603		12 513
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	33 884		33 884	
<b>TOTAL II</b>	<b>44 794</b>	<b>1 603</b>	<b>33 884</b>	<b>12 513</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	500			500
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	182 906		14 895	168 011
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>183 406</b>		<b>14 895</b>	<b>168 511</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>228 201</b>	<b>1 603</b>	<b>48 779</b>	<b>181 024</b>
- D'exploitation		1 603	14 895	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			33 884	

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 521		9 521
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	379 764	379 764	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	2 252	2 252	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 800	1 800	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	495	495	
Divers	41 674	41 674	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	184 239	184 239	
Charges constatées d'avance	2 118	2 118	
<b>TOTAL</b>	<b>621 862</b>	<b>612 341</b>	<b>9 521</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	446 948	105 123	329 985	11 841
Emprunts et dettes financières diverses	3 444	3 444		
Fournisseurs et comptes rattachés	38 750	38 750		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	46 805	46 805		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	67 264	67 264		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	851	851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	130 242	130 242		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>734 304</b>	<b>392 478</b>	<b>329 985</b>	<b>11 841</b>

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 409	26 488
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 286	39 369
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>54 695</b>	<b>65 857</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	19 953	5 460
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	28 551	29 101
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>48 504</b>	<b>34 561</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	2 118	9 068
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 118	9 068



## Détails des produits d'exploitation

	Montant en €
- COTISATIONS	100
- PRESTATIONS DE SERVICE	610 762
- AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES (Mise en place agents d'entretien)	22 703
- AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES (Marché GME le pont)	4 764
- FRAIS DE GESTION EMA	61 288
- FRAIS DE GESTION ETTI	13 659
- FRAIS DE GESTION DYNAMIC INTERIM	7 499
- FACTURATION LOYERS EMA	74 355
- REFACTURATION TAXE EMPHYTEOTE EMA	12 162
- FACTURATION LOYERS ESAP	
- REFACTURATION CHARGES ESAP	
- FACTURATION LOYERS ENERGIE ETTI	7 564
- REFACTURATION CHARGES ENERGIE ETTI	1 465
- REFACTURATION MAD ETTI	5 806
- REFACTURATION CHARGES DIVERSES DYNAMIC	4 380
- SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	102 230
- DIR. DEPART. COHESION SOCIALE 93 (Sensibilisation à la reprise de l'emploi)	28 000
- ASP CUI	3 899
- DIRECCTE AIDE AUX POSTES AI	24 281
- CONSEIL DEPART. PDI RSA AI (Accomp. Social des allocataires du RSA)	17 200
- GRAND PARIS GRANDS EST	6 000
- AGENCE LOCALE D'INSERTION	22 850
- REPRISES SUR DEPRECIATIONS CREANCES CLIENTS	14 895
- TRANSFERT DE CHARGES	42 237
- AUTRES PRODUITS	702
<b>Total</b>	<b>986 572</b>

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		56 180	40 050		6 000	102 230
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>56 180</b>	<b>40 050</b>		<b>6 000</b>	<b>102 230</b>

Commentaires : néant

## Détails des produits et charges financiers

### Produits et charges financiers

<b>Produits financiers</b>	<b>3 298</b>
- Intérêts des comptes livrets	3 298
<b>Charges financières</b>	<b>8 383</b>
- Intérêts sur emprunts	8 383
<b>Résultat financier</b>	<b>-5 086</b>

### Détail du résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	Solde	
	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 185.66	18 749.60
771800000000 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 185.66	18 749.60
Produits exceptionnels sur opérations en capital	76 020.43	73 743.84
777000000000 Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	76 020.43	73 742.82
778000000000 Autres produits exceptionnels		1.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	33 884.00	
787500000000 Reprises sur provisions exceptionnelles	33 884.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>127 090.09</b>	<b>92 493.44</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 543.26	28 455.37
670000000000 Charges exceptionnelles		0.26
671800000000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 543.26	28 455.11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1.02
678000000000 Autres charges exceptionnelles		1.02
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>76 543.26</b>	<b>28 456.39</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>50 546.83</b>	<b>64 037.05</b>

## Transfert de charges

### TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION

- Remboursement dépenses de formation	8 409
- Remboursement IJ Prévoyance	7 323
- Remboursement sinistre	26 108
- Remboursement divers	397
<b>Transfert de charges d'exploitation</b>	<b>42 237</b>

## Effectif

	Effectif	ETP
Effectif présent au 31-12-2023		
- Permanents CDI	9	8.57
- Permanents CDD	2	1
- CDD d'usage	41	14.27
<b>Total</b>	<b>52</b>	<b>23.84</b>

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	3 120
Conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>3 120</b>

## **Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels, le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Aucun salarié de l'associé ne bénéficie du statut haut cadre dirigeant.  
Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.



### Filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres	Quote-part détenue	Valeur comptable des titres	
				Brute	Nette
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
SCIC ENERGIE ETTI	77 100	17 860	95,33%	73 500	73 500
SCIC DYNAMIC INTERIM	51 100	1 964	98,83%	50 500	50 000
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50 %)</b>					

Filiales et participations	Prêts et avances	Cautions	Chiffre d'affaires HT	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
SCIC ENERGIE ETTI	64 147		354 993	-16 319	Néant
SCIC DYNAMIC INTERIM	74 812		107 362	-32 168	Néant
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50 %)</b>					

## Engagements hors bilan

### Conventions avec l'association ESAP :

Par jugement en date du 8 septembre 2022, le tribunal judiciaire a ordonné à ESAP d'arrêter toutes ses activités et a désigné FIDES, (Société de Mandataires Judiciaires) en liquidateur judiciaire.

ENERGIE a porté à la connaissance du liquidateur, la liste de ses créances dues par l'association ESAP dont le montant total est de 396 789,77 €.

Pour rappel, les conventions conclues par le passé entre ENERGIE et l'association ESAP sont :

- L'abandon de créance de 230.000 € au profit de ESAP avec conditions de retour à meilleure fortune
- Le protocole d'accord amiable d'échelonnement des dettes ESAP arrêtées à 177 324,05 €, au 31/12/2019.

A la date d'établissement des comptes, aucune notification officielle concernant la fin de la liquidation judiciaire de ESAP n'est encore portée à la connaissance de ENERGIE.

### Intérêts et emprunts

<u>Capital restant dû au 31/12/2023</u>	
• Part à moins d'un an	105 123 €
• Part à plus d'un an et moins de cinq ans	329 985 €
• Part à plus de cinq ans	11 841 €
TOTAL	446 948 €
<u>Intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit</u>	
• Part à moins d'un an	6 823 €
• Part à plus d'un an et moins de cinq ans	12 417 €
• Part à plus de cinq ans	30 €
TOTAL	19 269 €

### Engagements donnés

<u>Dettes garanties par des sûretés réelles</u>	Nature de la garantie
Emprunt souscrit en 2014 pour un capital de 750.000 € pour financer le coût des travaux de construction d'une crèche sur un terrain à bâtir sis à Clichy-sous-Bois.	Hypothèque sur le bail emphytéotique administratif et toutes les constructions à édifier en vertu de ce bail.