

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ASSOCIATION ENERGIES CITOYENNES LOCALES ET
RENOUVELABLES OCCITANIE**



710 RUE FAVRE DE SAINT CASTOR
34080 MONTPELLIER

NAF : 9499Z

SIRET : 814469805 00018

AudiES SARL

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
24 rue du Général Ferrié
31500 Toulouse
Tél. 06 30 25 47 43

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Concours et subventions publics	19
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	20
Tableau des subventions d'investissement	21
Variation des fonds propres art. 431-5	22

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 408	10 408		2 313
Autres immobilisations incorporelles	14 391	6 518	7 872	10 589
Immobilisations incorporelles en cours	463		463	463
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 005	5 744	2 261	1 737
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	824		824	629
TOTAL I	34 106	22 670	11 436	15 745
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	64 375		64 375	57 571
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	411 226		411 226	123 769
Valeurs mobilières de placement	30		30	30
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 134		46 134	65 347
Charges constatées d'avance	2 106		2 106	328
TOTAL III	523 872		523 872	247 045
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	557 977	22 670	535 308	262 790

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	73 333	56 500
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	116 427	93 790
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 569	22 637
Situation nette	191 330	172 927
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	191 330	172 927
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 122	7 154
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 387	22 520
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	35 911	36 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15	3 413
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	288 544	20 533
TOTAL V	343 978	89 863
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	535 308	262 790

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	20 335	16 659
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	115 977	120 697
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	247 000	225 348
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	5 030	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	43	5
TOTAL I	388 384	362 710
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	78 006	72 505
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 167	1 050
Salaires et traitements	223 741	193 631
Charges sociales	76 266	62 569
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 095	5 900
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	446	112
TOTAL II	386 721	335 768
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 663	26 942
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	95	145
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	95	145
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-94	-144
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 569	26 798

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		-4 161
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		-4 161
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-4 161
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	388 386	358 550
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	386 816	335 913
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 569	22 637

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

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires		2 312.81	-2 312.81	-100.00
20500000 LOGICIELS	10 407.60	10 407.60		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-10 407.60	-8 094.79	-2 312.81	-28.57
Autres immobilisations incorporelles	7 872.40	10 588.84	-2 716.44	-25.66
20800000 AUTRES IMMOS INCORPORELLES	14 390.52	13 310.52	1 080.00	8.11
28080000 AMORT AUTRES IMMOS INCORPORELLES	-6 518.12	-2 721.68	-3 796.44	-139.46
Immobilisations incorporelles en cours	462.73	462.73		
23200000 IMMOBILISATIONS INCORP EN COUR	462.73	462.73		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 261.31	1 736.56	524.75	30.17
21830000 MAT. BUREAU ET INFORM.	8 005.13	6 494.24	1 510.89	23.27
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-5 743.82	-4 757.68	-986.14	-20.72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15.25	15.25		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15.25	15.25		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	824.35	629.00	195.35	31.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	824.35	629.00	195.35	31.00
TOTAL I	11 436.04	15 745.19	-4 309.15	-27.37
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	64 375.43	57 570.63	6 804.80	11.82
41100000 CLIENTS	45 580.00	21 522.50	24 057.50	111.77
41810000 FACTURES A ETABLIR	18 795.43	36 048.13	-17 252.70	-47.86
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	411 225.99	123 768.51	287 457.48	232.25
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		720.00	-720.00	-100.00
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		20.00	-20.00	-100.00
42860100 NDF JOHANN VACANDARE	1 128.00	850.00	278.00	32.71
42860300 NDF DOULAIN ALENKA	8.74		8.74	-
42860400 NDF LOUISE BALMER	70.00	70.00		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	-129.26	1 564.41	-1 693.67	-108.25
44171000 ETAT-SUBVENTIONS LR A RECEVOIR	40 474.76	74 944.10	-34 469.34	-45.99
44172300 ETAT-SUBVENTIONS A RECEVOIR	357 000.00	45 600.00	311 400.00	682.89
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	100.00		100.00	-
46714000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	12 573.75		12 573.75	-
Valeurs mobilières de placement	30.00	30.00		
50300000 ACTIONS	30.00	30.00		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 133.91	65 346.93	-19 213.02	-29.40
51210000 CREDIT CCOOPERATIF	1 608.84	1 115.23	493.61	44.30
51211000 BANQUE POPULAIRE	44 525.07	64 231.70	-19 706.63	-30.68
Charges constatées d'avance	2 106.30	328.48	1 777.82	542.07
48600000 CHARGES PÉRIODIQUES CONSTATÉES D'AVANCE	2 106.30	328.48	1 777.82	542.07
TOTAL III	523 871.63	247 044.55	276 827.08	112.06
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	535 307.67	262 789.74	272 517.93	103.70

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	73 333.33	56 500.00	16 833.33	29.79
10340000 FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	73 333.33	56 500.00	16 833.33	29.79
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	116 426.99	93 789.51	22 637.48	24.14
10688000 AUTRES RESERVES	116 426.99	93 789.51	22 637.48	24.14
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	1 569.34	22 637.48	-21 068.14	-93.07
Situation nette	191 329.66	172 926.99	18 402.67	10.64
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	191 329.66	172 926.99	18 402.67	10.64
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 121.50	7 153.88	-3 032.38	-42.38
16400000 PRET 9023476	4 121.50	7 153.88	-3 032.38	-42.38
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 386.53	22 519.53	-7 133.00	-31.67
40100000 FOURNISSEURS	8 784.47	17 164.75	-8 380.28	-48.83
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	6 602.06	5 354.78	1 247.28	23.29
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	35 910.73	36 244.24	-333.51	-0.92
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		24.72	-24.72	-100.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.	11 841.30	14 406.21	-2 564.91	-17.81
42860500 NDF JOHANN VACANDARE		389.98	-389.98	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
42860700 NDF CLEMENCE SOUID PONCELIN	1 176.90	1 594.81	-417.91	-26.21
42861100 NDF TRAN LARA	595.22		595.22	-
42861200 NDF BOUVIER MARGOT	611.77		611.77	-
43100000 URSSAF	7 694.05	6 680.52	1 013.53	15.16
43720000 MUTUELLE	263.70	791.03	-527.33	-66.62
43730000 RETRAITE	5 265.02	4 524.96	740.06	16.35
43820000 CHARGES SOCIALES SUR C.P.	5 027.37	6 458.79	-1 431.42	-22.17
43860000 ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	2 120.04	309.16	1 810.88	586.08
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	937.88	686.58	251.30	36.54
44860000 FORMATION CONTINUE À PAYER	377.48	377.48		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15.00	3 412.50	-3 397.50	-99.56
41100000 CLIENTS	15.00	3 412.50	-3 397.50	-99.56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	288 544.25	20 532.60	268 011.65	+1 000.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	288 544.25	20 532.60	268 011.65	+1 000.00
TOTAL V	343 978.01	89 862.75	254 115.26	282.78
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	535 307.67	262 789.74	272 517.93	103.70

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	20 335.06	16 659.43	3 675.63	22.07
75610000 COTISATIONS	20 335.06	16 659.43	3 675.63	22.07
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	115 977.40	120 696.91	-4 719.51	-3.91
70600000 PRESTATIONS INGENIERIE	98 923.00	89 433.53	9 489.47	10.61
70610000 FORMATIONS ADHERENTS	5 935.00	3 703.00	2 232.00	60.28
70612000 FORMATIONS ENERGIE MIX	10 864.40	21 656.80	-10 792.40	-49.84
70880000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	255.00	338.06	-83.06	-24.56
72000000 PRODUCTION IMMOBILISEE		5 565.52	-5 565.52	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	247 000.00	225 348.42	21 651.58	9.61
74120000 SUBVENTIONS REGION	107 000.00	107 063.00	-63.00	-0.06
74130000 SUBVENTION ADEME	140 000.00	112 065.40	27 934.60	24.93
74300000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		6 220.02	-6 220.02	-100.00
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	5 029.50		5 029.50	-
75510100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUS	5 029.50		5 029.50	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	42.50	5.04	37.46	760.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	42.50	5.04	37.46	760.00
TOTAL I	388 384.46	362 709.80	25 674.66	7.08
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	78 006.30	72 505.20	5 501.10	7.59
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	16 403.00	13 270.00	3 133.00	23.61
60630000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURE	1 208.13	965.02	243.11	25.18
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 421.54	1 607.68	-186.14	-11.57
61320000 LOYERS ENERCOOP	3 937.02	3 124.80	812.22	25.98
61320100 LOCATIONS COWORKING CAHORS	232.80	2 525.02	-2 292.22	-90.77
61320200 LOCATIONS AUTRE LOCAL	2 923.20	2 923.20		
61320300 LOCATIONS COURTE DURÉE	2 593.04	574.00	2 019.04	351.74
61350000 LOCATIONS MATÉRIEL ET LOGICIELS	1 565.21	563.65	1 001.56	177.48
61351000 LOCATIONS VEHICULE	5 816.90	8 699.78	-2 882.88	-33.14
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	2 382.10	2 814.11	-432.01	-15.35
61560000 MAINTENANCES	633.60	528.00	105.60	20.08
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	169.30	116.10	53.20	45.69
61810000 DOCUMENTATIONS		278.58	-278.58	-100.00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 824.00	3 840.00	984.00	25.63
62261000 HONORAIRES SOCIAUX	2 946.12	2 238.00	708.12	31.64

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
62262000 HONORAIRES CAC	5 400.00	3 960.00	1 440.00	36.36
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	552.90	2 718.00	-2 165.10	-79.65
62514000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 346.65	429.00	917.65	213.99
62560000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. L1		1 648.08	-1 648.08	-100.00
62560100 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. L2		3 156.77	-3 156.77	-100.00
62560200 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. L2 BIS		2 719.64	-2 719.64	-100.00
62560300 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. L3		402.40	-402.40	-100.00
62560400 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. L4		2 817.87	-2 817.87	-100.00
62560500 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. L4 BIS		1 145.95	-1 145.95	-100.00
62561000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP	12 847.12		12 847.12	-
62570000 REPAS/RECEPTION	312.76	15.00	297.76	+1 000.00
62610000 FRAIS POSTAUX	11.28	86.51	-75.23	-87.36
62620000 FRAIS DE TELECOM TELECOOP	298.50	417.55	-119.05	-28.47
62621000 FRAIS DE TELECOM FREE	169.80	99.00	70.80	71.72
62622000 FRAIS DE TELECOM SFR	594.55	520.83	73.72	14.20
62623000 FRAIS DE TELECOM ORANGE	411.84	333.88	77.96	23.35
62780000 FRAIS/OP BANCAIRES	314.22	348.46	-34.24	-9.77
62780100 SERVICES BANCAIRES ET ASS CRÉDIT COOP	116.70	318.55	-201.85	-63.32
62810000 COTISATIONS ENERGIES PARTAGEES	8 134.02	6 673.77	1 460.25	21.88
62830000 COTISATIONS DIVERSES	440.00	626.00	-186.00	-29.71
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 166.94	1 050.26	116.68	11.14
63330000 FORMATION CONTINUE	1 166.94	1 050.26	116.68	11.14
Salaires et traitements	223 740.99	193 631.44	30 109.55	15.55
64110000 SALAIRES BRUTS	223 675.66	187 746.76	35 928.90	19.14
64120000 CONGES PAYES	-2 564.91	486.78	-3 051.69	-626.69
64130000 SERVICES CIVIQUES	114.89	1 113.50	-998.61	-89.68
64140000 INDEMNITES DE TRANSPORT	4 234.00	4 284.40	-50.40	-1.17
64143000 INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	3 781.35		3 781.35	-
64192000 AIDE APPRENTISSAGE	-5 500.00		-5 500.00	-
Charges sociales	76 265.60	62 568.59	13 697.01	21.89
64510000 URSSAF	48 592.68	38 330.66	10 262.02	26.77
64520000 MUTUELLE	4 541.24	3 024.68	1 516.56	50.12
64530000 RETRAITE	12 814.13	10 674.49	2 139.64	20.05
64540000 ASSEDIC	9 563.57	7 885.44	1 678.13	21.29
64580000 CHARGES SOCIALES SUR CP	-1 431.42	190.72	-1 622.14	-849.21
64750000 MEDECINE TRAVAIL	980.40	807.60	172.80	21.29
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 205.00	1 655.00	-450.00	-27.19
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 095.39	5 900.43	1 194.96	20.25
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	6 109.25	4 978.35	1 130.90	22.72
68112000 DOT/IMMOB CORPORELLES	986.14	922.08	64.06	6.94
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	445.90	111.82	334.08	298.21
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	445.90	111.82	334.08	298.21
TOTAL II	386 721.12	335 767.74	50 953.38	15.18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 663.34	26 942.06	-25 278.72	-93.83
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1.18	0.90	0.28	
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1.18	0.90	0.28	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1.18	0.90	0.28	31.11
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	95.18	144.77	-49.59	-34.48
66110000 INTERETS D'EMRUNTS	95.18	144.77	-49.59	-34.48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	95.18	144.77	-49.59	-34.25
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-94.00	-143.87	49.87	-34.66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 569.34	26 798.19	-25 228.85	-94.14
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		-4 160.71	4 160.71	-100.00
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		-4 160.71	4 160.71	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		-4 160.71	4 160.71	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-4 160.71	4 160.71	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	388 385.64	358 549.99	29 835.65	8.32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	386 816.30	335 912.51	50 903.79	15.15
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 569.34	22 637.48	-21 068.14	-93.07

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Historique et activité de l'association :

L'association ECLR , Energies Citoyennes Locales et Renouvelables d'Occitanie, a pour activité :

De promouvoir la participation citoyenne dans les projets d'ENR:

- Définir et mettre en œuvre une stratégie globale de communication au niveau régional
- Créer et mettre à disposition des outils et des actions de communication et d'animation ;
- Inciter au développement de politiques publiques favorables au soutien des projets citoyens d'énergies renouvelables.
- Participer au mouvement national de promotion de l'énergie citoyenne auprès des partenaires historiques tels que Énergie Partagée.

Soutenir et accompagner les projets d'énergie citoyenne:

- Fédérer les acteurs de l'énergie citoyenne en région ;
- Contribuer à créer les outils (juridiques, financiers...) nécessaires au développement des projets citoyens ;
- Sensibiliser les porteurs de projet et les accompagner dans la définition de leur projet ;
- Valoriser, diffuser et mutualiser les expériences et outils des projets citoyens régionaux ;
- Organiser des formations, notamment pour les élus territoriaux, les porteurs de projet et les associations, sur le thème des énergies renouvelables citoyennes.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 535 308 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 569 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

L'association a procédé aux remboursements, sur l'année 2024, des apports en fonds associatif avec droit de reprise pour un total de 43 167 euros.

De nouvelles conventions d'apport en fonds associatif avec droit de reprise ont été signées en 2024 avec Citoy'enR Scic SAS pour 20 000 euros , Enercoop Midi-Pyrénées pour 10 000 euros , Enercoop Languedoc-Roussillon Scic pour 30 000 euros.

Une régularisation de l'année 2023, concernant le projet Petraco, a impacté les comptes de l'année 2024. L'incidence, sur cet exercice, a été enregistrée en produit négatif pour 8 820 euros.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels	3 ans
Autres Immobilisations incorporelles	3 à 4 ans
Mobilier de bureau et informatique	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : zéro

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a souscrit à aucun emprunt.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 4121.50 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 130 772 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	130 772	

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1^{er} du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère 0 dirigeant (s) sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le 31/12/2024 s'élève à :

	Rémunérations	Avantages en nature

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	24 181		1 080
TOTAL	24 181		1 080
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	6 494		1 511
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	6 494		1 511
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	15		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	629		195
TOTAL	644		195
TOTAL GÉNÉRAL	31 319		2 786

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			25 261	
TOTAL			25 261	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			8 005	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			8 005	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			15	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			824	
TOTAL			840	
TOTAL GÉNÉRAL			34 106	

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				10 816	6 109		16 926
TOTAL				10 816	6 109		16 926
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				4 758	986		5 744
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				4 758	986		5 744
TOTAL GÉNÉRAL				15 574	7 095		22 670

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.							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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							

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 602	5 355
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	21 750	23 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	28 352	28 891

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	18 795	36 048
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	-29	2 284
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	18 766	38 333

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	288 544	20 533
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		288 544	20 533

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	2 106	328
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 106	328

Concours et subventions publics

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		140 000	107 000			247 000
Subventions d'investissement						
TOTAL		140 000	107 000			247 000

Commentaires :

ECLR bénéficie de subventions de l'ADEME et de la Région.

- L'ADEME a octroyé sur 3 années, une subvention maximale de 420 K€ à ECLR au titre des dépenses suivantes :

- Financement du temps de travail des chargés de mission : 396 K€ d'aide forfaitaire pour 4,4 ETPT (équivalent temps plein travaillé) par an soit 13,2 ETPT sur la durée triennale de l'aide.
- Financement de dépenses éligibles pour un montant maximal de 24 K€ pendant la durée triennale de la convention.

Un produit constaté d'avance de 280KE (cf. page précédente) est constitué par l'application du cut-off sur la subventions ADEME au regard des critères de la convention et du contrôle de la séparation des exercices.

-La Région a octroyé une subvention d'un total de 107 K€ (entièrement constatés en produits de l'exercice 2024) et pour une durée de 18 mois. La convention a pour objet l'animation de projets participatifs énergies renouvelables et comporte des conditions :

- Résolutoire : en cas de non-réalisation ou de réalisation partielle de l'objet
- Suspensive : le versement des fonds est subordonné à la production de justificatifs par ECLR

A la clôture 2024, ECLR a justifié et dépassé ce seuil de dépenses éligibles en 2024.

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL GÉNÉRAL							
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				

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				
Quotes-parts virées au résultat				

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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					
Fonds propres avec droit de reprise	56 500		60 000	43 167	73 333
Écarts de réévaluation					
Réserves	93 790	22 637			116 427
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	22 637				1 569
Situation nette	172 927	22 637	60 000	43 167	191 330
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	172 927	22 637	60 000	43 167	191 330

Commentaires :

L'association a procédé aux remboursements, sur l'année 2024, des apports en fonds associatif avec droit de reprise pour un total de 43 167 euros.

De nouvelles conventions d'apport en fonds associatif avec droit de reprise ont été signées en 2024 avec Citoy'enR Scic SAS pour 20 000 euros , Enercoop Midi-Pyrénées pour 10 000 euros , Enercoop Languedoc-Roussillon Scic pour 30 000 euros.