



EXPERTS-COMPTABLES & COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION L'ATELIER**

**18 rue du Brianchon**

**76340 BLANGY-SUR-BRESLE**

*EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024*

---

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

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

---

**Un partenaire**

**100%**

**avec vous !**

**ASSOCIATION L'ATELIER**  
18 rue du Briançon  
76340 BLANGY-SUR-BRESLE

\*\*\*\*\*

Association déclarée à la préfecture de Dieppe

\*\*\*\*\*

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'Assemblée Générale,

**OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 L'ATELIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 L'ATELIER 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.



<b>RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS</b>
--

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 votre 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 votre Association ou de cesser son activité.

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

<b>RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS</b>
---

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 Isneauville,  
Le 24/03/2025

*Le Commissaire aux Comptes,*  
**SARL AGICOM**  
représentée par Jean-Claude GIRAULT



**Caroline MANIER**  
**Signataire technique**



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	205 141	103 995	101 146	135 576
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	205 141	103 995	101 146	135 576
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	919		919	1 055
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	5 029		5 029	
	Autres créances	69 515		69 515	68 339
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	216 966		216 966	171 695
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	292 429		292 429	241 090
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		497 570	103 995	393 576	376 666
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	17 211	17 211
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	107 038	107 038
	Report à nouveau	57 279	23 939
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>30 125</b>	<b>33 340</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>211 653</b>	<b>181 528</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	88 727	118 934
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>88 727</b>	<b>118 934</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>300 380</b>	<b>300 462</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	11 403	8 657
	<b>Total des provisions</b>	<b>11 403</b>	<b>8 657</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>AGICOM</b> <b>COMMISSAIRE AUX COMPTES</b> SARL au capital de 220 000 € 218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE RCS ROUEN B 394 967 806	
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 037	17 800
	Dettes fiscales et sociales	67 756	49 746
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>81 793</b>	<b>67 547</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>393 576</b>	<b>376 666</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		30 124,97	33 340,41
(1) Dont à moins d'un an		81 793	67 547
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	141 876	137 817
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	278 428	229 508
	Dons	947	842
	Cotisations	3 077	2 562
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 029	41 234
	Autres produits	19 413	21 210
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>455 770</b>	<b>433 173</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	29 383	22 890
	Variation de stock	136	(178)
	Autres achats et charges externes	88 871	96 753
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 436	4 582
	Rémunération du personnel	222 480	215 868
	Charges sociales	70 446	50 018
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 430	25 038
	Dotation aux provisions	11 403	8 657
	Autres charges	293	343
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>462 879</b>	<b>423 972</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(7 109)</b>	<b>9 200</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 653	2 272
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 653</b>	<b>2 272</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>(4 456)</b>	<b>11 473</b>
	Produits exceptionnels	37 557	21 868
	Charges exceptionnelles	2 976	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>34 580</b>	<b>21 868</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>495 980</b>	<b>457 313</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>465 855</b>	<b>423 972</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>30 125</b>	<b>33 340</b>
	<b>PRODUITS</b>	<b>87 701</b>	<b>102 600</b>
	Bénévolat	15 594	23 586
	Prestations en nature	16 248	19 130
	Dons en nature	55 859	59 885
	<b>CHARGES</b>	<b>87 701</b>	<b>102 600</b>
	Secours en nature	15 594	23 586
	Mise à disposition gratuite de biens et services	16 248	19 130
	Personnel bénévole	55 859	59 885

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
 SARL au capital de 220 000 €  
 218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
 RCS ROUEN B 394 967 806



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Préambule

L'Atelier est une association 1901. Elle a été créée en 2005 et elle est reconnue d'intérêt général. Ses objets sont de lutter contre la précarité et l'isolement, de maintenir, favoriser le lien social et familial ainsi que la participation et la mobilité des personnes.

Les actions sont conduites dans le respect des valeurs de l'association : dignité humaine, solidarité, laïcité, neutralité et mixité sociale.

L'Atelier a démarré ses activités en 2009 avec l'ouverture d'une épicerie sociale et solidaire, qui apporte une aide alimentaire et un accompagnement à des familles en difficulté.

En 2011, l'Atelier devient également "espace de vie sociale", agréé par la CAF. Puis en 2017, Centre Social. C'est donc un lieu de rencontre et d'échange entre les générations qui favorise le développement des liens familiaux et sociaux. Il offre un accueil à toute la population, ainsi que des activités et services qui animent la vie sociale et permettent aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets.

Moyens humains :

Au 31 décembre 2024, l'équipe est composée de 7 salariés en CDI et 1 salariée en contrat de professionnalisation.

Durant l'exercice 2024, les moyens humains ont représenté l'équivalent de 7,22 ETP.

L'association est agréée pour accueillir 2 services civiques. Une mission est dédiée à l'accueil du centre social et aux animations, l'autre à l'action de l'épicerie solidaire.

Une vingtaine de bénévoles sont investis très régulièrement dans la mise en oeuvre de nos actions. Un tableau de suivi des heures bénévolat et des estimations de mise à disposition de locaux communaux est régulièrement mis à jour.

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de Commerce et au règlement n°2018-06 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Le bilan de l'exercice présente un total de **393 576 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **495 980 euros** et un total **charges** de **465 855 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **30 125 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture à 11 403 €.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité des droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 65 ans
- le taux de rotation du personnel qui varie selon la tranche d'âge
- le taux moyen d'augmentation des salaires de 2 %
- taux d'actualisation retenu : 1 %
- Taux moyen de charges sociales : 45 %

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Concours publics et subventions

Concours publics : aides obtenues pour les emplois aidés pour un total de 19 412,58 €.

Subvention de la CARSAT Normandie de 10 480 €.

Subvention de la DRJS Normandie pour 6 000 €.

Subvention de la DREETS Normandie pour 3 000 €.

Subvention de l'ARS de 29 250 € pour l'action "Prévention santé Mobilité".

Subventions du Département 76 de 7 000 € pour le projet "accompagnement famille", 5 044 € pour le projet "salon agriculture" et 9 500 € pour le projet REAAP 2024.

Subvention du Département 76 pour un total de 33 200 € pour le fonctionnement des actions "Epicerie sociale et solidaire" et "Epicerie itinérante".

Subvention du Département 76 de 11 054,16 € pour le fonctionnement en faveur d'associations portant un centre social.

Subvention du Département 76 pour un total de 36 800 € au titre des "appels à projets conférence des financeurs prévention de la perte d'autonomie".

Subventions du Département 80 de 20 000 € pour le fonctionnement de l'action "Epicerie solidaire".

Subvention de la CPAM 76 de 12 500 € pour le projet "Mobisanté 2024".

Subvention de la mairie de Blangy sur Bresle de 7 000 €.

Subventions des communes environnantes de Blangy sur Bresle pour un total de 918 €.

Subvention de la commune de Bouttencourt de 200 €.

Subvention de la communauté de communes Aumale / Blangy de 10 000 €.

Subventions de la CAF 76 de 6 000 € pour le projet "REAAP 2024", 5 000 € pour le projet "paniers solidaires", 5 500 € pour le projet "Hors les murs", 4 600 € pour le projet "Communication du Centre social", et 8 000 € pour les activités à Londinières.

Subvention de la CAF 80 de 2 000 € pour le projet "REAAP 2024".

Subvention de la Mutualité Sociale Agricole pour un total de 17 800 €.

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subvention de la Fondation de France de 14 800 € pour le projet "zoom famille" aller vers les familles précaires en ruralité.

Subvention de ANDES de 12 782 € dont 1 123 € de subvention exceptionnelle.

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	174 363					174 363
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 779					30 779
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>205 141</b>					<b>205 141</b>

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						

<b>TOTAL</b>		<b>205 141</b>					<b>205 141</b>
--------------	--	----------------	--	--	--	--	----------------

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	46 630	29 579		76 210
	Matériel de bureau, mobilier	22 935	4 850		27 785
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		69 565	34 430		103 995
TOTAL		69 565	34 430		103 995

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	8 657	11 403	8 657	11 403
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>8 657</b>	<b>11 403</b>	<b>8 657</b>	<b>11 403</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>8 657</b>	<b>11 403</b>	<b>8 657</b>	<b>11 403</b>

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

11 403

8 657

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 029	5 029	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	49	49	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	69 466	69 466	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>74 544</b>	<b>74 544</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 037	14 037		
	Personnel et comptes rattachés	17 688	17 688		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 968	25 968		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 101	24 101		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>81 793</b>	<b>81 793</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUMELLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré	10 000			10 000
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	7 211			7 211
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	107 038			107 038
Report à nouveau	23 939	33 340		57 279
Résultat de l'exercice	33 340	30 125	33 340	30 125
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	118 934		30 207	88 727
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>300 462</b>	<b>63 465</b>	<b>63 547</b>	<b>300 380</b>

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE  
RCS ROUEN B 394 967 806



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FONDS DEDIES PROJETS EN COURS				
FONDS DEDIES CAMION EPICERIE				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

**AGICOM**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SARL au capital de 220 000 €  
218 rue de la Ronce 76230 ISNEAUVILLE F  
RCS ROUEN B 394 967 806