



ENVIE BOUCLES DE SEINE

12 rue de la Marne
76140 SAINT AUBIN LES ELBEUF

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

contact@cogebs.com - www.cogebs.com

Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Rouen - Société de commissariat aux Comptes inscrite auprès de la CRCC de Rouen

COGEBS ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 650 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 –
TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z



ENVIE BOUCLES DE SEINE

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de l'Association ENVIE BOUCLES DE SEINE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENVIE BOUCLES DE SEINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

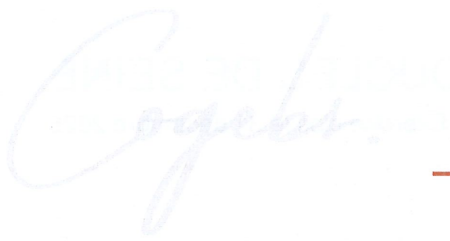
Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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



Vérifications spécifiques

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale

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 aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

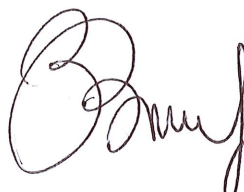
ENVIE BOUCLES DE SEINE

Exercice clos le 31 décembre 2025

- 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 Elbeuf, le 22 avril 2026

Le Commissaire aux comptes



COGEB S ADEC EUROPE

Bénédicte BREANT DELIENS

Envie Boucles de Seine Association 12 Rue de la Marne 76410 ST AUBIN LES ELBEUF	COGEB S ADEC EUROPE S.A.R.L au capital de 468 000€ 11 Rue d'Alsace – B.P.413 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX SIRET : 385 501 097 00064	Bilan actif Document fin d'exercice	N° Siret 39244264600023 NAF (APE) 952 N° Identifiant Période du 01/01/25 au 31/12/25 Tenue de compte : Euro
---	--	--	---

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01 Date de tirage 21/04/26 à 14:56:10 Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-----------

Impression définitive

Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	181 975,60	181 975,60		
Frais d'établissement	59 924,21	59 924,21		
Frais d'établissement 20100000	23 064,00		23 064,00	23 064,00
Frais d'Etudes 20121000	36 860,21		36 860,21	36 860,21
Amort Frais d'établissement 28010000		23 064,00	-23 064,00	-23 064,00
Amort. Frais d'Etudes 28012100		36 860,21	-36 860,21	-36 860,21
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	5 434,57	5 434,57		
Concessions et Droits Similaires 20500000	5 434,57		5 434,57	5 434,57
Amort. Concessions et Droits 28050000		5 434,57	-5 434,57	-5 434,57
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	116 616,82	116 616,82		
Aut. Immob. Incorp. Fr Déménagement 20810000	6 058,23		6 058,23	6 058,23
Aut. Immob Incorp. 20820000	105 837,15		105 837,15	105 837,15
Aut. Immo. Incorp. Dossier ICPE 20830000	4 721,44		4 721,44	4 721,44
Aut immob Incorp Fr Déménag 28081000		6 058,23	-6 058,23	-6 058,23
Amort Autres immob incorporelles 28082000		105 837,15	-105 837,15	-105 837,15
Aut Immo Incorp Doss ICPE 28083000		4 721,44	-4 721,44	-4 721,44
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	2 563 068,61	969 258,74	1 593 809,87	775 783,63
Terrains	90 000,00		90 000,00	90 000,00
Terrains Construits 21150000	90 000,00		90 000,00	90 000,00
Constructions	1 659 970,39	287 216,14	1 372 754,25	38 378,40
Batiments 21310000	278 953,38		278 953,38	278 953,38
Prog Aménagt AC602 (40ans) 21311000	875 014,13		875 014,13	
Prog Aménagt AC602 (25ans) 21312000	281 560,92		281 560,92	
Prog Aménagt AC602 (20ans) 21313000	170 574,85		170 574,85	
Prog Aménagt AC602 (15ans) 21314000	53 867,11		53 867,11	
Amort Batiments 28131000		266 137,22	-266 137,22	-240 574,98
Amortisst Prog 40ans 28131102		10 188,52	-10 188,52	
Amortisst Prog 25ans 28131202		5 245,52	-5 245,52	
Amortisst Prog 20ans 28131302		3 972,29	-3 972,29	
Amortisst Prog 15ans 28131402		1 672,59	-1 672,59	
Installations techn., mat., outil	33 029,20	23 522,71	9 506,49	2 900,53
Matériel Industriel 21540000	14 606,35		14 606,35	12 536,83
Matériel Industriel Mixte 21540002	665,66		665,66	
Outillage Industriel 21550000	11 309,16		11 309,16	12 673,29
Outillage Industriel Mixte 21550002	3 098,03		3 098,03	
Outillage Matériel MOBIL EMPLOI 21560000	3 350,00		3 350,00	3 350,00
Amort Matériel Industriel 28154000		10 104,13	-10 104,13	-10 190,15
Amort Matériel Industriel Mixte 28154002		38,66	-38,66	
Amort. Outillage Industriel 28155000		9 421,22	-9 421,22	-12 119,44
Amort Outillage Industriel Mixte 28155002		608,70	-608,70	
Amort Mat Mobil Emploi 28156000		3 350,00	-3 350,00	-3 350,00
Autres immob. corporelles	780 069,02	658 519,89	121 549,13	147 957,96
Inst Génér. Agencé Aménagt Divers 21810000	700 728,70		700 728,70	743 655,57
Inst Génér. Agencé Aménagt Mixte 21810002	10 938,81		10 938,81	

Envie Boucles de Seine Association 12 Rue de la Marne 76410 ST AUBIN LES ELBEUF	COGEB S ADEC EUROPE S.A.R.L au capital de 468 000€ 11 Rue d'Alsace – B.P.413 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX SIRET : 365 501 097 00064	Bilan actif Document fin d'exercice	N° Siret	39244264600023
			NAF (APE)	952
			N° Identifiant	
			Période du	01/01/25
			au	31/12/25
			Tenue de compte : Euro	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01 Date de tirage 21/04/26 à 14:56:10 Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
<i>Matériel de Transport</i> 21820000	8 815,50		8 815,50	8 815,50
<i>Mat de Transport D</i> 21820001	20 618,13		20 618,13	20 618,13
<i>Matériel de Bureau et Informatique</i> 21830000	3 635,87		3 635,87	3 635,87
<i>Matériel bureau et info D</i> 21830001	1 120,00		1 120,00	1 120,00
<i>Matériel de Bureau et info Mixte</i> 21830002	28 384,44		28 384,44	28 384,44
<i>Mobilier de Bureau</i> 21840000	2 848,87		2 848,87	3 980,06
<i>Mobilier de Bureau Mixte</i> 21840002	2 978,70		2 978,70	
<i>Amort Inst Géné Agct Aménagement</i> 28181000		594 094,79	-594 094,79	-601 640,14
<i>Amort Inst Géné Agct Amén Mixte</i> 28181002		334,44	-334,44	
<i>Amort. Matériel de Transport</i> 28182000		21 186,39	-21 186,39	-17 062,76
<i>Amort Mat Transport D</i> 28182001		6 428,34	-6 428,34	-6 428,34
<i>Amort. Matériel de bur. informatiqu</i> 28183000		27 069,24	-27 069,24	-27 069,24
<i>Amort. Matériel de bur et info D</i> 28183001		1 120,00	-1 120,00	-1 120,00
<i>Amort Mat Bur info Mixte</i> 28183002		4 951,07	-4 951,07	-4 951,07
<i>Amort Mobilier de Bureau</i> 28184000		2 848,87	-2 848,87	-3 980,06
<i>Amort Mobilier Bureau Mixte</i> 28184002		486,75	-486,75	
Immobilisations en cours				88 006,09
<i>Immo Corporelles en cours</i> 23100000				2 546,58
<i>Immo Corporel En Cours Construction</i> 23130002				85 459,51
Avances & acomptes				408 540,65
<i>Av sur Immo Corp En Cours Construct</i> 23830002				408 540,65
Immobilisations financières	655 432,97		655 432,97	1 147 123,46
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	25 125,00		25 125,00	34 275,00
<i>Part sociales - Crédit Coopératif</i> 26110000	1 525,00		1 525,00	1 525,00
<i>Capital SCI Envie Saint Aubin</i> 26120000	23 600,00		23 600,00	32 750,00
Créances rattach. à des particip.	461 250,00		461 250,00	533 000,00
<i>CCA SCI Envie St Aubin bloqué</i> 26710000	461 250,00		461 250,00	533 000,00
Autres titres immobilisés	155 614,35		155 614,35	155 614,35
<i>Titres Immobilisés ENVIE 2E BdS</i> 27111000	77 544,00		77 544,00	77 544,00
<i>Parts sociales SCIC Envie Autonomie</i> 27120000	10 000,00		10 000,00	10 000,00
<i>Parts soc SAS Envie Autonomie Ndie</i> 27130000	25 000,00		25 000,00	25 000,00
<i>Prêt Action Logement</i> 27280000	37 252,35		37 252,35	37 252,35
<i>Prêt Foyer Stéphanaïs</i> 27290000	5 818,00		5 818,00	5 818,00
Prêts	179,62		179,62	1 713,33
<i>Pret Personnel BIZZA</i> 27436500				1 713,33
<i>Pret Personnel VILAIN Julien</i> 27436600	179,62		179,62	
Autres immob. financières	13 264,00		13 264,00	422 520,78
<i>Dépôts Mag Grand Quevilly</i> 27510000	9 864,00		9 864,00	9 864,00
<i>Dépôts Mag Evreux</i> 27510100	2 400,00		2 400,00	2 400,00
<i>Nantissement Pret CA</i> 27511000				383 000,00
<i>Cautionnements (GCC)</i> 27520000	1 000,00		1 000,00	1 000,00
<i>Interets Courns sur Nantissement CA</i> 27685000				26 256,78
TOTAL II	3 400 477,18	1 151 234,34	2 249 242,84	1 922 907,09
Stocks et en-cours	155 821,70	12 641,12	143 180,58	125 170,16
Matières premières & approvisionnement	18 660,20	4 027,41	14 632,79	24 168,70
<i>Appareils OPC Bruts GEM</i> 31200000	6 777,18		6 777,18	26 607,88
<i>Appareils OPC Bruts PEM</i> 31300000	635,21		635,21	-91,95

Impression définitive

Envie Boucles de Seine	COGEBS ADEC EUROPE	Bilan actif	N° Siret	39244264600023
Association	S.A.R.L au capital de 468 000€		NAF (APE)	952
12 Rue de la Marne	11 Rue d'Alsace – B.P.413		N° Identifiant	
	76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX		Période du	01/01/25
	SIRET : 365 501 097 00064		au	31/12/25
76410 ST AUBIN LES ELBEUF		Document fin d'exercice	Tenue de compte : Euro	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01

Date de tirage 21/04/26

à 14:56:11

Page :

3

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
<i>Appareils OPC Bruts BRUN</i>	31400000			524,95
<i>Pièces Détachées Neuves et ACC</i>	32210000	11 247,81	11 247,81	8 328,91
<i>Appareils OPC GEM Bruts</i>	39120000	2 685,29	-2 685,29	-3 009,02
<i>Appareils OPC PEM Bruts</i>	39121000	217,34	-217,34	-7 246,19
<i>Appareils OPC BRUN Bruts</i>	39122000			-112,99
<i>Dépréc Stocks Pièces détachées</i>	39221000	1 124,78	-1 124,78	-832,89
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis	137 161,50	8 613,71	128 547,79	101 001,46
<i>EMO</i>	35510000	86 338,00	86 338,00	44 148,30
<i>OPC</i>	35520000	34 751,50	34 751,50	59 780,00
<i>PEM</i>	35530000	16 072,00	16 072,00	6 619,20
<i>EMO GEM</i>	39551000	1 546,93	-1 546,93	-1 437,24
<i>OPC GEM</i>	39552000	6 850,13	-6 850,13	-7 720,30
<i>PEM (EMO+OPC)</i>	39553000	216,65	-216,65	-388,50
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	277 252,85	4 908,63	272 344,22	362 554,50
Clients et comptes rattachés	138 089,68	4 908,63	133 181,05	71 681,90
<i>Collectif Clients</i>	41000000	26 680,00	26 680,00	14 950,00
<i>Clients Comptant</i>	41100000	27 362,55	27 362,55	22 445,25
<i>Personnel Envie BdS</i>	41121000	200,00	200,00	1 164,50
<i>Personnel ENVIE 2E BdS</i>	41122000			186,75
<i>CLIENT ONM</i>	41140000	2 016,00	2 016,00	1 108,00
<i>CLIENT FTA</i>	41150000	2 155,00	2 155,00	1 047,00
<i>Clients Bonus Réparation</i>	41160000	1 050,00	1 050,00	400,00
<i>Clients Douteux</i>	41600000	6 544,84	6 544,84	6 151,97
<i>Clients Factures à Etablir</i>	41800000	72 081,29	72 081,29	28 842,41
<i>Prov P. Dépréciation Client Douteux</i>	49100000	4 908,63	-4 908,63	-4 613,98
Autres créances	139 163,17		139 163,17	290 872,60
<i>Avoir à recevoir</i>	40980000	1 659,86	1 659,86	358,27
<i>Taxe Apprentissage</i>	43786000			15,11
<i>Subv Exploitation Aide Forf Inserti</i>	44171100	26 582,68	26 582,68	
<i>Subv Invest FAPE EDF</i>	44171550	20 000,00	20 000,00	
<i>Subv Inv ADEME Projet SA 2024</i>	44171900	40 000,00	40 000,00	170 000,00
<i>Subvention Département 76 RSA</i>	44173100	15 500,00	15 500,00	1 900,00
<i>SUBV Invest FNADT Projet SA 24</i>	44173200	21 587,54	21 587,54	70 000,00
<i>Subv invest Départ 76 Projet SA 24</i>	44173300			12 000,00
<i>Subv Inves EIFFAGE Projet SA 24</i>	44174000			25 000,00
<i>Etat Créances de carry-back 2020</i>	44420000	515,00	515,00	515,00
<i>TVA S/immo 20 %</i>	44562200	2 346,77	2 346,77	2 179,94
<i>TVA S/abs 20%</i>	44566200	62,77	62,77	4,10
<i>Crédit de TVA à reporter</i>	44567000	1 999,00	1 999,00	
<i>TVA sur FNP</i>	44586000	725,55	725,55	553,82
<i>Fédération ENVIE Cotisation courant</i>	45120000	2 342,00	2 342,00	1 407,00
<i>Cpt Envie 2E Boucles Seine</i>	46710000			6 899,36
<i>Divers, Prod à Recevoir</i>	46870000	5 742,00	5 742,00	
<i>Cotisations Adhérents à Recevoir</i>	46871000	100,00	100,00	40,00

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	163 269,19		163 269,19	221 672,12
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	163 269,19		163 269,19	221 672,12
Crédit Coopératif51210000	44 175,69		44 175,69	55 562,52
Crédit Mutuel51230000	3 253,54		3 253,54	21 621,52
Caisse d'Epargne51240000	18 426,43		18 426,43	36 742,22
Livret Bleu Crédit Mutuel51250000	76 231,95		76 231,95	76 927,48
Crédit Agricole51260000	20 782,64		20 782,64	30 664,30
Caisse Centrale53100000				13,39
Caisse Magasin St-Aubin53110000	194,34		194,34	91,00
Caisse Magasin Grand Quevilly53120000	29,05		29,05	5,49
Caisse Magasin Evreux53130000	175,55		175,55	44,20
Charges constatées d'avance	3 102,12		3 102,12	15 736,49
Charges constatées d'avance	3 102,12		3 102,12	15 736,49
Charges Constatées d'avance48600000	3 102,12		3 102,12	15 736,49
TOTAL III	599 445,86	17 549,75	581 896,11	725 133,27
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	3 999 923,04	1 168 784,09	2 831 138,95	2 648 040,36

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311224
Fonds Propres			127 755,76	127 755,76
Fonds Propres			127 755,76	127 755,76
Fds Propres Sans Droit de Reprise10240000			127 755,76	127 755,76
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			840 000,00	840 000,00
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			840 000,00	840 000,00
Res. Requalification site St Aubin10688100			840 000,00	840 000,00
Report à nouveau			250 017,61	582 760,31
Report à nouveau			250 017,61	582 760,31
RAN excedentaire (solde créditeur)11000000			250 017,61	582 760,31
Résultat de l'exercice			-391 247,16	-332 742,70
Résultat de l'exercice			-391 247,16	-332 742,70
Subventions d'investissement			452 727,10	450 687,10
Subventions d'investissement			452 727,10	450 687,10
Subvt Projet 2004-200613100000			565 674,32	565 674,32
Subv FDI Rebond Axe 2 202013110000			51 900,00	51 900,00
Subv Département 76 Projet SA 24-2513132000			60 000,00	60 000,00
SUBV. EIFFAGE Projet SA 24-2513151000			25 000,00	25 000,00
Subv. ADEME Projet SA 2024-202513161000			200 000,00	200 000,00
Subv FNADT Projet SA 2024-202513164000			100 000,00	100 000,00
Subv.invet.FAPE EDF Projet SA 24-2513171000			20 000,00	
Subv. Fond Bruneau Bois Cany13184000			20 000,00	20 000,00
Subv Fond Bruneau Projet 24-2513184100			20 000,00	
Dot Projet 2004-200613910000			-552 088,53	-524 991,22
Dot Inv FDI Rebond AXE 2 202013911000			-43 370,77	-40 995,00
Dot INV.DEPART 76 Projet SA 24-2513913200			-915,80	
Dot Invest EIFFAGE Projet SA 24-2513915100			-381,58	
Dot INV ADEME Projet SA 24-2513916100			-1 526,33	
Dot Inv FNADT Projet SA 24-2513916400			-3 052,67	
Dot INV FAPE EDF Projet SA 24-2513917100			-305,27	
Dot Inv Bruneau Bois Cany13918400			-7 901,00	
Dot Invest BRUNEAU Projet SA 24-2513918410			-305,27	
Dot Inv Bruneau Bois Cany13984000				-5 901,00
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			1 279 253,31	1 668 460,47

Impression définitive

Envie Boucles de Seine Association 12 Rue de la Marne 76410 ST AUBIN LES ELBEUF	COGEBS ADEC EUROPE S.A.R.L au capital de 468 000€ 11 Rue d'Alsace – B.P.413 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX SIRET : 365 501 097 00064	Bilan passif Document fin d'exercice	N° Siret	39244264600023
	NAF (APE)		952	
	N° Identifiant			
	Période du		01/01/25	
	au		31/12/25	
			Tenue de compte : Euro	

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311224
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques			70 194,00	66 612,00
Provisions pour risques			70 194,00	66 612,00
Prov Garantie 1ère Année 15120000			37 642,00	30 996,00
Prov Garantie 2ème année 15130000			32 552,00	35 616,00
Provisions pour charges			66 095,00	57 090,00
Provisions pour charges			66 095,00	57 090,00
Prov CH Dép Retraite 15810000			66 095,00	57 090,00
TOTAL (III)			136 289,00	123 702,00
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 036 251,30	499 300,00
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 036 251,30	499 300,00
Prêt REGION (ARME) 16420000			100 000,00	
Prêt C.Epargne st Aubin 16430000			100 000,00	
Prêt Compl CR Coopératif 16460000			100 000,00	
Prêt Crédit agricole 16490000			736 251,30	499 300,00
Emprunts et dettes financ. divers			33 002,73	
Emprunts et dettes financ. divers			33 002,73	
Empunts Participatif JBH 16751000			5 000,00	
Empunts Participatif AC 16752000			1 000,00	
Empunts Participatif RD 16753000			1 500,00	
Empunts Participatif DB 16756000			4 000,00	
Empunts Participatif JR 16757000			2 000,00	
Dettes Participation SCI SA 17400000			19 502,73	
Avanc. & acptes reçus/com en cours			6 146,66	5 850,28
Av. & ac. reçus s/com. en cours			6 146,66	5 850,28
CLT Avance et acpte reçu s/commande 41910000			6 146,66	5 850,28
Dettes fourniss. & cptes rattachés			65 391,48	65 686,60
Dettes fourniss. & cptes rattachés			65 391,48	65 686,60
Fournisseurs 40110000			21 538,89	29 273,12
Factures Non Parvenues 40810000			43 852,59	36 413,48
Dettes fiscales et sociales			148 312,31	154 211,80

imprimé en continu

Détail des postes				Valeurs nettes	Au 311224
Impression définitive	Dettes fiscales et sociales			148 312,31	154 211,80
	Personnel rémunérations dues	42100000		9 604,41	3 937,06
	Personnel salaires négatifs	42110000		-77,30	-293,38
	Comité d'Entreprise. Oeuvre sociale	42200000		298,08	1 294,77
	Notes de Frais Permanents	42610000		-76,59	133,60
	Note de Frais Service Civique	42640000		7,15	
	Saisie s/Salaire P.Insertion	42720000		623,32	442,86
	Prov .p/Congés Payés	42820000		65 125,04	74 518,16
	PROV RTT	42821000		2 983,85	3 210,29
	Personnel -Autres charges à payer	42860000		779,29	368,32
	Urssaf	43110000		27 898,63	25 475,34
	Ag2r Prév.Non Cadre	43720000		2 962,00	2 429,04
	Malakoff Retraite	43731000		5 505,82	4 974,28
	Form.Prof.1% CDD	43782000		458,37	473,66
	OPCO Commerce	43785000		249,67	248,06
	Taxe Apprentissage	43786000		189,93	
	Prov.Charg.Social S/CP	43820000		20 436,97	23 177,02
	prov charges RTT	43821000		738,00	676,39
	Prélèvement à la Source IR	44210000		796,00	752,00
	TVA à décaisser	44551000			1 187,00
	TVA Collectée 20%	44571100		512,09	
	TVA sur FAE	44587000		6 199,58	4 583,33
	Taxe sur les Salaires	44711000		3 098,00	6 624,00
	Dettes sur immo. et cptes rattachés			109 984,48	121 452,42
	Dettes sur immo. & cptes rattachés			109 984,48	121 452,42
	Fournisseurs IMMO	40400000		109 984,48	121 452,42
	Autres dettes			16 507,68	9 376,79
	Autres dettes			16 507,68	9 376,79
	Avoir à établir Clients	41970000			984,00
	Subv Exploitation Aide Forf Inserti	44171100			8 392,79
	Cpt Envie 2E Boucles Seine	46710000		16 507,68	
	Produits constatés d'avance				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL (IV)			1 415 596,64	855 877,89
	Ecarts de conversion passif (V)				
	Ecarts de conversion passif				
	TOTAL GENERAL (I à V)			2 831 138,95	2 648 040,36

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEBE ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 21/04/26

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de biens	909 559,75	893 240,63	16 319,12	1,83
70111000 Vtes PF EMO Lavage	378 686,70	414 464,45	-35 777,75	-8,63
70112000 Vtes PF EMO Froid	196 242,65	187 484,65	8 758,00	4,67
70113000 Vtes PF EMO Cuisson	78 664,11	81 631,25	-2 967,14	-3,63
70114000 Vtes EMO PEM	5 768,00	4 120,75	1 647,25	39,97
70116000 Vtes EMO Gris	24 197,75		24 197,75	
70117000 Vtes EMO 1er Prix Lav	31 657,40	169,00	31 488,40	18632,19
70118000 Vtes EMO 1er Prix Froid	457,00		457,00	
70119000 Vtes EMO 1er Prix Cuisson	1 854,85	-169,00	2 023,85	1197,54
70121000 Vtes OPC Lavage	70 913,50	76 325,30	-5 411,80	-7,09
70122000 Vtes OPC Froid	39 461,40	46 553,25	-7 091,85	-15,23
70123000 Vtes OPC Cuisson	53 138,95	59 367,25	-6 228,30	-10,49
70124000 Vtes OPC PEM	18 335,85	6 378,50	11 957,35	187,46
70125000 Ventes OPC Brun	1 421,00	1 927,00	-506,00	-26,26
70126000 Vtes OPC Gris	199,00	49,00	150,00	306,12
70211000 Vtes Pces Dét. Occ SAV Resp Client	155,00	110,00	45,00	40,91
70212001 Vtes Pces Dét. Nves SAV Resp Client	53,32	177,07	-123,75	-69,89
70221000 Vtes Pces Dét. Occ H/SAV	2 442,55	3 780,60	-1 338,05	-35,39
70222001 Vtes Pces Dét.Neuves H/SAV	57,50	539,90	-482,40	-89,35
70227001 Vtes Consommables	839,87	1 076,51	-236,64	-21,98
70241000 Vtes Pces Dét.Occ P/SAV HG	2 858,00	3 143,50	-285,50	-9,08
70242001 Vtes Pces Dét.Neuves P/SAV HG	2 083,52	3 243,37	-1 159,85	-35,76
70260000 Vtes Pces Dét. Occ Dépannage	5 598,40	6 537,00	-938,60	-14,36
70261000 Vtes Pces Dét. Occ PDR	225,54	200,14	25,40	12,69
70261001 Vtes Pces Dét.Neuves Dépannage	9 915,49	8 096,64	1 818,85	22,46
70911000 Remise s/ Carte Fidélité	-9 715,00	-10 230,00	515,00	5,03
70912000 Remise s/ Bons Clients	-5 952,60	-1 735,50	-4 217,10	-242,99
Production vendue de services	304 030,60	204 276,10	99 754,50	48,83
70601000 Location Mobil'Emploi		132,00	-132,00	-100,00
70610001 Livraisons	32 916,84	31 013,08	1 903,76	6,14
70620001 Déplts SAV SG à Charge du Client	2 387,48	2 610,82	-223,34	-8,55
70620101 Déplacements SAV H.G	3 059,99	2 434,99	625,00	25,67
70620201 Déplacements Dépannage	2 324,15	1 743,32	580,83	33,32
70630001 M-d'Oeuvre SAV SG Resp Client	36,66	505,00	-468,34	-92,74
70630101 Main d'Oeuvre SAV Hors Garantie	15 270,75	13 895,00	1 375,75	9,90
70630201 Main d'oeuvre Depannage	40 466,65	31 627,50	8 839,15	27,95
70632100 Réemploi S/Quantité Vendue ECOSYSTE	107 890,00	67 575,00	40 315,00	59,66
70632200 Réemploi S/Quantité Vendue ECOLOGIC	12 987,03	967,55	12 019,48	1242,26
70639000 Modifications sur appareils	214,00	210,00	4,00	1,90
70640000 Location d'Appareils	1 620,00	2 136,00	-516,00	-24,16
70649000 Location aux particuliers	2 205,00	2 226,00	-21,00	-0,94
70660001 Gestion Comptable SCI ENVIE F	3 000,00		3 000,00	
70679001 Enlèvements App Usagés	1 924,50	1 912,50	12,00	0,63
70680000 Garantie Déplacement SAV	24 680,00	24 130,00	550,00	2,28
70690000 Frais de dossier s/Annul fact	224,00	143,00	81,00	56,64
70820000 Commissions dépôt vente	350,74		350,74	
70830000 Loyer Bail à Construction	3 074,82	3 011,00	63,82	2,12
70841001 Mise à disposit Pers Permanent	43 020,48	17 963,34	25 057,14	139,49
70842001 Mise à disposition Pers Insertion	5 991,51		5 991,51	
70850000 Frais de Port PDR	86,00	40,00	46,00	115,00
70880000 Autres Produits Activités annexes	300,00		300,00	
Chiffres d'affaires nets	1 213 590,35	1 097 516,73	116 073,62	10,58
Production stockée	26 614,00	3 710,00	22 904,00	617,36
71355100 Stock Produits Finis EMO	51 457,70	-296,10	51 753,80	17478,49
71355200 Stock Produits Finis OPC	-23 699,90	-506,80	-23 193,10	-4576,38
71355300 Stock Prod Finis PEM	-1 143,80	4 512,90	-5 656,70	-125,35
Subvention d'exploitation	428 907,97	391 473,37	37 434,60	9,56
74110000 Subv. Aide Forfaitaire Insertion	364 202,27	367 528,20	-3 325,93	-0,90
74113000 Subvention Service Civique	1 090,00		1 090,00	
74140000 Subv. Départemental RSA	13 600,00	13 900,00	-300,00	-2,16
74530000 OPCO Periodes Prof / EDEC	12 055,70	10 045,17	2 010,53	20,01
74700000 Q.P Subv inv vir res Biens Non ren	37 960,00		37 960,00	
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	29 270,11	55 330,61	-26 060,50	-47,10
78150000 Reprise Prov Départ Retraite	3 909,00	1 641,00	2 268,00	138,21
78173000 Reprise s/prov stocks	20 747,13	17 894,10	2 853,03	15,94

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEBE ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 21/04/26

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
78174000 Reprise prov s/créances	4 613,98	5 267,09	-653,11	-12,40
79112000 Transf Autres Ach et ch Externes		3 782,22	-3 782,22	-100,00
79122100 Transf Charges Pers Permanents		18 026,20	-18 026,20	-100,00
79122200 Transf Charges Pers Insertion		8 720,00	-8 720,00	-100,00
Autres produits	11 183,67	5 845,05	5 338,62	91,34
75412000 Abandon de frais par les bénévoles	4 612,00	4 978,00	-366,00	-7,35
75600000 Cotisations recues des adhérents	280,00	280,00		
75800000 Produits Divers de Gestion	549,67	587,05	-37,38	-6,37
75810000 Produits Div Indem Métropole Travail	5 742,00		5 742,00	
Total des produits d'exploitation (I)	1 709 566,10	1 553 875,76	155 690,34	10,02
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat mat. 1ère et autres appro.	109 991,82	127 323,71	-17 331,89	-13,61
60120000 Achat OPC Bruts GEM	54 603,68	78 544,66	-23 940,98	-30,48
60130000 Achats OPC Bruts PEM	676,30		676,30	
60220000 Pces Dét Neuves / Consommables	48 521,62	43 109,38	5 412,24	12,55
60220001 Pces Dét Nves D	6 056,85	5 669,67	387,18	6,83
60220002 Pièces détachées neuves M	133,37		133,37	
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	16 709,59	-5 158,53	21 868,12	423,92
60312000 Variat. Stock OPC Bruts GEM	9 020,57	-6 591,51	15 612,08	236,85
60313000 Variat. Stock OPC Bruts PEM	10 082,97	91,95	9 991,02	10865,71
60314000 Variat.Stock OPC Bruts BRUN	524,95	-524,95	1 049,90	200,00
60321000 Variat st. piece,détac.neuves	-2 918,90	1 865,98	-4 784,88	-256,43
Autres achats et charges externes	482 538,92	377 277,22	105 261,70	27,90
60611002 Eau M	7 531,47	4 855,61	2 675,86	55,11
60612102 Electricité M	38 699,68	38 338,30	361,38	0,94
60612202 Gaz M	7 690,46	30 198,53	-22 508,07	-74,53
60620002 Produits d'Entretien M	4 844,34	4 499,63	344,71	7,66
60630000 Fournitures d'Atelier	4 588,31	5 829,49	-1 241,18	-21,29
60630001 Fournitures d'Atelier D	167,00		167,00	
60630002 Fournitures d'Atelier M	8 577,78	9 965,91	-1 388,13	-13,93
60640000 Fournitures de Magasins	858,11	2 285,28	-1 427,17	-62,45
60640002 Fournitures Magasin M	145,77	45,10	100,67	223,22
60650000 Fournit. Informat et Bureau	2 705,96	303,29	2 402,67	792,20
60650002 Fournit. Informat et Bureau M	2 664,55	3 185,19	-520,64	-16,35
60660000 Carburant	210,56	40,00	170,56	426,40
60660001 Carburant D	15 215,11	15 276,06	-60,95	-0,40
60670002 Petit Outillage M	4 596,77	6 046,01	-1 449,24	-23,97
60680000 Vêtements de Travail	967,23	653,49	313,74	48,01
60680002 Vêtements de Travail M	1 848,62	2 769,54	-920,92	-33,25
61100000 Sous Traitance SAV autres ENVIE		249,24	-249,24	-100,00
61320002 Location Immobilière M Gd Quevilly	51 434,00	50 284,88	1 149,12	2,29
61321002 Location Immobilière M EVREUX	14 400,00	14 400,00		
61322002 Location Immobilière M VERNON		5 700,00	-5 700,00	-100,00
61323002 Location Immobilière SCI ENVIE	91 630,70		91 630,70	
61351001 Location Véhicules D	32 282,82	29 214,77	3 068,05	10,50
61358000 Location Autres Matériels	164,40	164,40		
61358001 Location Autres Matériels D	634,97	631,88	3,09	0,49
61358002 Location Autre Matériel M	9 100,45	5 627,72	3 472,73	61,71
61400002 Charges Locatives Mag GQ	1 390,75	1 440,00	-49,25	-3,42
61520000 Entr et Répar S/Biens Immobiliers	599,22	1 631,51	-1 032,29	-63,27
61520002 Entr & Rép s/Biens immo M	10 191,60	5 394,63	4 796,97	88,92
61551001 Entretien Rép Véhicules D	5 409,55	4 311,36	1 098,19	25,47
61557802 Maintenance Logiciel de Paie	3 363,76	3 540,00	-176,24	-4,98
61558002 Entr et Rép Autres Mat M	6 607,39	393,01	6 214,38	1581,23
61568000 Maintenance Autres Matériels	1 605,58	4 321,73	-2 716,15	-62,85
61568002 Maintenance Autre Mat. M	9 006,08	7 126,73	1 879,35	26,37
61610000 Assur.Resp.Civ/Mult.Risq.Expl	10 909,32	11 076,90	-167,58	-1,51
61611000 Assurances Dommages Construction	10 740,11	1 948,85	8 791,26	451,10
61620000 Assurances Mobil Emploi		45,81	-45,81	-100,00
61630000 Assurances Véhicules	3 503,94	2 848,15	655,79	23,03
61810000 Documentation Générale	48,00		48,00	
62261002 Honoraires Comptables M	5 383,91	8 387,36	-3 003,45	-35,81
62261302 Honoraires Juridiques M	13 157,00		13 157,00	
62262000 Honoraires Format Permanents	3 706,00	6 602,80	-2 896,80	-43,87
62263000 Honoraires Formation Insertion	10 068,00	7 498,64	2 569,36	34,26
62265000 Honoraires Format S.Civique	275,00		275,00	
62267001 Honoraires Certification QUALIREPAR		1 670,00	-1 670,00	-100,00

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEBE ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 21/04/26

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
62281002 Autres Honoraires	1 532,07		1 532,07	
62310000 Annonces et Insertions	2 361,09	880,01	1 481,08	168,30
62370000 Publications	1 222,93	807,00	415,93	51,54
62380000 Dons, œuvres, pourboires	20,00		20,00	
62410000 Transports sur Achats	3 975,31	8 116,42	-4 141,11	-51,02
62420000 Transport sur Vtes - Appr Mags	270,00	1 344,00	-1 074,00	-79,91
62420001 Transport sur Vtes - Liv Clients D		150,00	-150,00	-100,00
62510100 Voyages et déplacements PP	4 845,79	2 910,10	1 935,69	66,52
62510101 Voyages et déplacements PP D	2,67		2,67	
62510200 Voyages et Déplacements PI	9 624,95	8 726,50	898,45	10,30
62512000 Voy.Dépl.Formation.PI	824,50		824,50	
62513000 Voyages et déplcts Service Civique	70,65		70,65	
62514000 Frais de déplacements Bénévoles	4 612,00	4 978,00	-366,00	-7,35
62573000 Réceptions divers	1 376,36	890,50	485,86	54,56
62610002 Liaisons informatiques M	3 000,82	2 706,82	294,00	10,86
62630000 Affranchissements	416,08	323,23	92,85	28,73
62650001 Portable SAV	374,49	411,26	-36,77	-8,94
62650002 Téléphone-Internet St Aubin M	3 186,69	3 239,03	-52,34	-1,62
62651002 Téléphone-Internet Rouen M	1 690,56	1 700,25	-9,69	-0,57
62652002 Téléphone-Internet Evreux M	771,05	542,23	228,82	42,20
62653002 Téléphone-Internet Vernon M		246,97	-246,97	-100,00
62690000 Rembours Moyens Matériels CSE	-701,16		-701,16	
62780000 Autres frais et commissions	10 350,80	5 887,10	4 463,70	75,82
62811000 Cotisation Courante Fédé Envie	25 711,00	24 056,00	1 655,00	6,88
62813000 Cotisation FEI	5 076,00	5 560,00	-484,00	-8,71
62814000 Cot. Adh. Fédé Envie	5 000,00	5 000,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	104 775,03	100 780,60	3 994,43	3,96
63111000 Taxe s/salaire PP	20 915,00	19 762,00	1 153,00	5,83
63112000 Taxe s/salaire PI	18 613,00	18 051,00	562,00	3,11
63120000 Taxe Apprentissage	1 435,02	1 427,60	7,42	0,52
63310000 Versement de Transport	20 466,76	20 305,92	160,84	0,79
63332000 Part. Form. Prof.1% CDD	5 487,00	6 017,47	-530,47	-8,82
63333000 Participation Formation Professionn	13 444,11	11 217,22	2 226,89	19,85
63340000 Dialogue Social	249,67	248,06	1,61	0,65
63511000 CFE / CVAE	847,00	839,00	8,00	0,95
63512000 Taxes Foncières	23 317,47	22 912,33	405,14	1,77
Salaires et traitements	1 020 799,06	1 041 953,58	-21 154,52	-2,03
64111000 Salaires Bruts Permanents	453 276,57	403 843,99	49 432,58	12,24
64112000 Salaires Bruts Insertion	576 010,09	605 260,13	-29 250,04	-4,83
64113000 Salaires Bruts PZ (PP EN CDD)		27 080,37	-27 080,37	-100,00
64123000 Prov s/CP Permanent	-6 897,86	4 465,34	-11 363,20	-254,48
64123100 prov RTT PP	357,01	-680,90	1 037,91	152,43
64124000 Prov s/CP Insertion	-2 495,26	-2 655,39	160,13	6,03
64124100 prov RTT PI	-583,45	706,23	-1 289,68	-182,61
64125000 Prov s/CP PZ (PP EN CDD)		392,43	-392,43	-100,00
64140000 Indemnités Rupture Conv		3 541,38	-3 541,38	-100,00
64143000 indemnité service civique	1 131,96		1 131,96	
Charges sociales	214 833,88	182 319,59	32 514,29	17,83
64511000 Urssaf Permanents	78 879,14	68 476,71	10 402,43	15,19
64512000 Urssaf Insertion	3 188,38	4 768,64	-1 580,26	-33,14
64513000 Urssaf PZ (PP EN CDD)		1 528,87	-1 528,87	-100,00
64521000 Ag2r Permanents	3 741,70	3 211,85	529,85	16,50
64522000 Ag2r Insertion	3 556,06	3 716,70	-160,64	-4,32
64523000 Ag2r PZ (PP EN CDD)		167,93	-167,93	-100,00
64531100 CPM Retraite Permanents	25 344,59	21 507,00	3 837,59	17,84
64531200 CPM Retraite Insertion	9 121,59	8 617,51	504,08	5,85
64531300 CPM Retraite PZ (PP EN CDD)		585,03	-585,03	-100,00
64541000 Pole Emploi Permanent	19 045,29	16 615,26	2 430,03	14,63
64542000 Pole emploi Insertion	24 472,63	25 622,61	-1 149,98	-4,49
64543000 Pole emploi PZ (PP EN CDD)		1 158,59	-1 158,59	-100,00
64583000 Prov s/charges s/CP Permanent	-2 575,54	1 761,91	-4 337,45	-246,18
64583100 prov charges RTT PP	196,66	144,16	52,50	36,42
64584000 Prov s/charges s/CP Insertion	-164,51	-209,83	45,32	21,60
64584100 prov charges RTT PI	-135,05	-348,89	213,84	61,29
64585000 Prov s/charges s/CP PZ (PP EN CDD)		59,10	-59,10	-100,00
64720000 Subvent CSE	16 373,25	16 244,59	128,66	0,79
64730000 Budget Fonct CSE	2 046,66	2 030,57	16,09	0,79
64750002 Médecine du Travail, Pharmacie M	5 569,62	5 813,37	-243,75	-4,19
64760000 Cartes de Transport	17 464,03	16 441,95	1 022,08	6,22
64763000 Cartes Transport Service Civique	55,85		55,85	

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 21/04/26

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
64810002 Autres Charges Pers PP	16 775,19	8 481,85	8 293,34	97,78
64910000 Rembours de ch Personnel Perman	-1 345,50		-1 345,50	
64911000 Régul IJ SS Déduites PP	-3 464,46	-15 114,00	11 649,54	77,08
64912000 Régul IJ SS Déduites PI	-2 494,46	-5 783,67	3 289,21	56,87
64930000 Régul IJ AGRR Permanent	-629,20	-2 713,91	2 084,71	76,82
64940000 Régul IJ AGRR Insertion	-188,04	-464,31	276,27	59,50
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	89 238,65	70 792,96	18 445,69	26,06
68112000 Dot Immobilisations Corporelles	66 729,84	70 792,96	-4 063,12	-5,74
68112002 Dot Immobilisations Corporelles Mix	22 508,81		22 508,81	
Sur actif circulant : dot aux prov.	17 549,75	25 361,11	-7 811,36	-30,80
68173000 Dot Dépr Stock et en cours	12 641,12	20 747,13	-8 106,01	-39,07
68174000 Dot Prov dépréciation Clients	4 908,63	4 613,98	294,65	6,39
Pour risques et charges : dot. aux prov	16 496,00	16 230,00	266,00	1,64
68150000 Dot Risque & Charge Départ Retraite	12 914,00	12 327,00	587,00	4,76
68152000 Dot.Prov.P.Garantie 1ère Année	6 646,00	88,00	6 558,00	7452,27
68153000 Dot.Prov.P.Garantie 2ème Année	-3 064,00	3 815,00	-6 879,00	-180,31
Autres charges	4 017,82	3 532,43	485,39	13,74
65160002 Droits d'auteurs SACEM-SPRE M	601,43	583,64	17,79	3,05
65400000 Perte s/créance irrécouvrable	3 270,33	2 561,25	709,08	27,68
65800000 Charges diverses de Gestion	34,01	387,54	-353,53	-91,22
65820000 Pénalités et Amendes fiscales	55,00		55,00	
65880000 Charges Divers Vie Assoc	57,05		57,05	
Total des charges d'exploitation (II)	2 076 950,52	1 940 412,67	136 537,85	7,04
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-367 384,42	-386 536,91	19 152,49	4,95
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits des autres VM et créances...	1 335,40	3 111,01	-1 775,61	-57,08
76210000 Revenus des titres immobilisés		3 080,50	-3 080,50	-100,00
76210001 Revenus des titres immobilisés F	1 301,33		1 301,33	
76220000 Revenus sur compte courant CE	27,38	29,26	-1,88	-6,43
76240000 Revenus des Prêts Personnel	6,69	1,25	5,44	435,20
Autres intérêts et produits assimilés	6 169,43	22 287,96	-16 118,53	-72,32
76300000 Revenus des autres créances	1 272,00		1 272,00	
76310000 Interêts Livret Bleu Credit Mutuel	1 231,95	1 927,48	-695,53	-36,08
76320000 Interets sur DAT CT CA		1 774,44	-1 774,44	-100,00
76330000 Interets DAT LT CA		15 320,00	-15 320,00	-100,00
76330001 Interets DAT LT CA F	-1 171,12		-1 171,12	
76800000 Interêts CCA SCI ENVIE ST AUBIN		3 266,04	-3 266,04	-100,00
76800001 Interêts CCA SCI ENVIE ST AUBIN F	4 836,60		4 836,60	
Total des produits financiers (V)	7 504,83	25 398,97	-17 894,14	-70,45
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	31 367,57		31 367,57	
66111000 Interets sur Pret CA 766KE	10 571,77		10 571,77	
66111100 Interets sur Pret CE 100KE	875,01		875,01	
66111200 Interets sur Pret CC 100KE	418,06		418,06	
66400001 Pertes/ Participation SCI SA	19 502,73		19 502,73	
Total des charges financières (VI)	31 367,57		31 367,57	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-23 862,74	25 398,97	-49 261,71	-193,95
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-391 247,16	-361 137,94	-30 109,22	-8,34

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEB S ADEC EUROPE
S.A.R.L au capital de 468 000€
11 Rue d'Alsace – B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 21/04/26

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion		30 070,38	-30 070,38	-100,00
77200000 Produits s/exercices antérieurs		30 070,38	-30 070,38	-100,00
Produits except. sur opérations en capital		32 964,31	-32 964,31	-100,00
77520000 Pdts Cession Immo Corporelles		100,00	-100,00	-100,00
77700000 Q.P Subv inv vir res biens non rent		32 864,31	-32 864,31	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)		63 034,69	-63 034,69	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion		34 639,45	-34 639,45	-100,00
67130000 Dons, Libéralités		30,00	-30,00	-100,00
67180000 Autres Ch. Exceptionnelles/Oper Ges		27 328,85	-27 328,85	-100,00
67200000 Charge exept s/exerc antérieur		7 280,60	-7 280,60	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)		34 639,45	-34 639,45	-100,00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		28 395,24	-28 395,24	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 717 070,93	1 642 309,42	74 761,51	4,55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 108 318,09	1 975 052,12	133 265,97	6,75
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-391 247,16	-332 742,70	-58 504,46	-17,58

Association Envie Boucles de Seine

ANNEXE au BILAN et au COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de **2 831 138,95 euros** et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat **déficitaire de 391 247,16 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux suivants font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis le 9 avril 2026.

Faits caractéristiques de l'exercice : cf. page 4 à 6

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture : cf. page 6

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France.

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,
- 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les mises à disposition de Personnel, facturées à la SAS Envie 2E BdS, sont comptabilisées en compte 7084. Conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC, la technique du Transfert de Charges n'est plus utilisée en 2025.

Conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC, seuls sont désormais comptabilisés en **résultat exceptionnel** :

– les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel (PCG art. 513-5 nouveau) ; cet événement doit être décrit dans l'annexe ;

– auxquels s'ajoutent un nombre limité d'éléments classés selon leur nature en résultat exceptionnel (les écritures comptables d'origine purement fiscale, les changements de méthode que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat en raison de l'application de règles fiscales, les corrections d'erreurs comptabilisées en résultat).

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont complètement amorties au 31/12/2025.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, selon leur durée de vie prévue.

Les dépenses d'aménagement du magasin de Grand-Quevilly s'amortissent sur 10 ans depuis le 19 janvier 2022, date d'ouverture au public du magasin.

L'amortissement du site de St-Aubin et des gros travaux réalisés avant le 1^{er} juillet 2006, s'est étalé sur **20 ans**. Hors valeur du Terrain estimée à **90 000 €**, la **Valeur Nette Comptable du site tel qu'aménagé au 1^{er} juillet 2006** [Bâtiments + Gros Travaux] s'élève à **22 251,84 €**. Elle sera complètement amortie au 30 juin 2026.

L'association a engagé fin 2023 un **Programme de Requalification du site de St-Aubin sur la parcelle AC602**. Hors TVA récupérée, l'immobilisation amortissable représente un montant total de **1 381 017,01€** amorti à compter du 15 juillet 2025, date de Mise en service. Le Plan d'amortissement, selon la règle des biens décomposables, fait l'objet d'une note détaillée en fin de cette Annexe au Bilan.

Immobilisations financières

Envie BdS détient 8645 actions de la **SAS Envie 2^E BdS** au 31/12/2025, d'une valeur nominale de 10 € (86,45% du capital). Son engagement au bilan ressort à **77 544 €** : [320 actions x 100 €] + [31 actions x 124 €] + [(350+3140+680) actions x 10 €] et 965 actions gratuites issues d'une augmentation du capital par incorporation des réserves.

Pour soutenir le développement du **Réemploi de matériel médical** (aides techniques pour personnes dépendantes), Envie BdS a pris une participation de 10 000 € dans la **SCIC Envie Autonomie**, puis de 25 000 € dans la **SAS Envie Autonomie Normandie**.

Le 6 mars 2023, a été créée la **SCI ENVIE Saint-Aubin-Lès-Elbeuf** au capital de 50.000€, réparti entre la Sté d'Economie Mixte SEMRI MR (34,5%) et l'association ENVIE BdS (65,5%). L'AGE de la SCI du 11 juillet 2025 a modifié la répartition du capital entre les 2 associés : la part de l'association ENVIE BdS a été réduite à 47,2%.

Un bail à construction d'une durée de 18 ans a été signé le 9 octobre 2023 pour la parcelle AC603 entre l'association, propriétaire du terrain, et la SCI. La SCI s'est chargée de la construction d'un Atelier dont l'association est locataire depuis le 1^{er} juin 2025. Au terme

du bail à construction, le bâtiment reviendra à l'association à sa Valeur Nette Comptable. L'AGE de la SCI du 11 juillet 2025 a prévu l'acquisition par la SCI du terrain d'assise de l'atelier, soit la parcelle AC603. Lorsqu'elle sera effective, cette acquisition mettra fin au bail à construction, tout en maintenant la possibilité de rachat du terrain et du bâtiment à la VNC au terme d'une quinzaine d'années d'exploitation.

Outre sa participation au capital, l'association a mis à disposition de la SCI une **avance en Compte Courant d'Associé** pour un montant de 461 250€ au 31/12/25. Selon les termes d'une Convention en date du 14 septembre 2023, cette avance est bloquée pour une **durée indéterminée**.

Pour réaliser le Programme de Requalification de la parcelle AC602, l'association a souscrit un emprunt de 766 000€ sur 15 ans auprès du Crédit Agricole. En garantie de ce prêt, le **nantissement de 50% du montant emprunté** avait été réalisé en Dépôt à Terme. Une **garantie hypothécaire** sur la parcelle AC602 s'est substituée au nantissement courant 2025, libérant ainsi la somme bloquée et les intérêts courus.

Depuis 2005, l'association a versé sa Participation-Construction sous forme de prêt à 20 ans. Au 31/12/2025, les sommes immobilisées se montent à **43 070,35€**. Le remboursement progressif de ce prêt interviendra à partir de 2026 (remboursement attendu de 2 297,67€ en 2026).

Des dépôts sont immobilisés au profit des propriétaires des magasins de Grand-Quevilly (9 864€) et d'Evreux (2 400€). Une caution de 1 000€ auprès de GCC permet le fonctionnement d'un compte pour l'achat de carburant.

Stocks

Les stocks de matières 1ères (OPC Bruts) sont valorisés à leur coût d'achat **TTC**.

Une dépréciation de 50% est comptabilisée sur les appareils en stock depuis plus d'1 an. Une dépréciation complémentaire de 20% est appliquée aux appareils en stock depuis plus de 2 ans.

Pour les OPC Bruts stockés depuis **moins d'un an** une provision pour dépréciation de 10% du prix d'achat TTC, prend en compte le fait qu'en cas de nécessité de céder une partie du stock, le prix de cession à des professionnels s'établirait en Hors Taxes.

Sur le même principe, est constituée une provision pour dépréciation de 10% du prix d'achat **TTC** des pièces détachées en stock.

Les stocks de produits finis (EMO et OPC) sont valorisés à 70% de leur prix de vente. Une dépréciation de 30% est comptabilisée sur les appareils en stock depuis plus d'1 an. Une dépréciation complémentaire de 20% est appliquée aux appareils en stock depuis plus de 2 ans.

Créances : elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Depuis 2014, le taux de dépréciation des créances douteuses est fixé à 75%, au vu des impayés jamais recouverts. Ce taux a été appliqué en 2025 aux impayés de l'exercice en cours et des 2 précédents. Les impayés non recouverts de l'exercice N-3 sont systématiquement passés chaque année en perte sur créances irrécouvrables (compte 654). En 2025, ces créances irrécouvrables ont représenté 3 270€ contre 2 561€ en 2024.

oOo

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association exerce son activité de réparation-vente d'Electroménager Rénové Garanti dans ses locaux de St Aubin. Elle exploite 2 autres points de vente sur Grand-Quevilly, et Evreux. Les locaux d'Evreux sont partagés avec Emmaüs qui en est propriétaire.

Propriétaire du site, l'association exploitait les locaux de St-Aubin conjointement avec la SAS Envie 2^E BdS, entreprise d'insertion dont l'activité principale est la collecte et le traitement des Déchets d'Equipements Electriques et Electroniques. Le transfert progressif des activités de la SAS sur Petit-Quevilly, s'est terminé le 31 décembre 2023. Seul le siège administratif de la SAS reste domicilié à St-Aubin.

En septembre 2024, La Direction de l'ASSO et de la SAS a été modifiée :

- Amélie DUPREZ assure la Direction de l'ASSO et de la SAS ;
- Antoine DELASTRE assume la fonction de Directeur-Adjoint des 2 entités.

Les 2 salariés ont conservé leur contrat de travail initial et les temps consacrés par chacun à l'autre entité sont effectués dans le cadre de la **Convention de mise à disposition réciproque de personnel**.

Cette convention a permis aux 2 entités de s'épauler mutuellement en 2025. En particulier, Sylvie HUERTAS a consacré une partie de sa mission de RAF à la comptabilité de la SAS. Anaïs SAMSON et Anne BOURAT sont intervenues selon les besoins et selon leurs disponibilités pour assurer la mission d'Accompagnement Social et Professionnel des salariés des 2 entités.

Après un arrêt maladie de longue durée (9 mois), le Responsable Technique & Chef d'Equipe SAV-Livraison, Philippe RODRIGUES, a pu reprendre progressivement son poste, à temps partiel du 1er février au 31 juillet, puis à temps plein.

Aucun cadre dirigeant n'est concerné par l'information sur les niveaux de rémunération.

L'activité 2025 a été perturbée par des difficultés d'approvisionnement en appareils OPC (Occasion Premier Choix). L'achat de lots d'OPC a baissé de 30% par rapport à 2024. Au-delà de la faible quantité disponible, les lots achetés se sont avérés de moindre qualité.

Depuis 2008, une **Unité Economique et Sociale** est constituée entre les 2 entreprises d'insertion Envie BdS et Envie 2^E BdS. Le **Comité Social et Economique** de l'UES a continué à fonctionner en 2025, malgré la séparation des entités sur 2 sites distincts.

Un Accord Unique de **Participation** a été déposé le 13 mars 2009, complété par la création d'un **Plan d'Epargne Entreprise**, dont le Règlement a été déposé le 31/12/09. En l'absence de résultat fiscal pouvant servir de base au calcul de la Réserve Spéciale de Participation, les salariés de l'association bénéficient du partage de la RSP de la SAS Envie 2^E Boucles de Seine. Au titre de l'exercice 2025, la RSP de la SAS s'établit à **16 567€**. Elle sera partagée entre les salariés de l'UES au plus tard le 30 avril 2026.

Le 14 janvier 2020, un **Accord d'Intéressement** a été signé au niveau de l'**UES Envie BdS**. Il permet le versement d'une prime d'intéressement, sous réserve que le Résultat Courant Avant Impôts Cumulé (RCAl) des 2 entités Envie et Envie 2^E **soit supérieur à 40.000€**. Conformément à l'art. 10, en l'absence de renégociation entre les parties, l'accord a été reconduit par tacite reconduction pour 3 ans de 2023 à 2025, puis de 2026 à 2028. Ses modalités peuvent être révisées par avenant entre les parties mais, pour prendre effet dès 2026, la révision doit intervenir avant le 30 juin 2026.

Le RCAI 2025 de l'association Envie s'élève à (-391 247€) et celui de la SAS Envie 2^E à (+187 049€), soit un RCAI Cumulé de **(-204 198€)**. La condition du RCAI cumulé supérieur à 40 000€ n'étant pas remplie, l'intéressement au titre de l'exercice 2025 est nul.

Conjointement avec la SAS Envie 2^E BdS, l'association Envie BdS a obtenu en 2016 la **Certification ISO 9001**, à la fois pour son activité de réparation-vente d'électroménager rénové garanti et pour son activité d'insertion sociale et professionnelle. L'audit de renouvellement du 29 avril 2025 a confirmé la certification pour une durée de 3 ans.

L'effectif salarié en 2025 représente **40,8** Equivalents Temps Plein (44,8 ETP en 2024), dont 25,8 ETP sur postes d'Insertion (28,8 ETP en 2024).

oOo

Mise en œuvre du **Programme de Requalification du site de Saint-Aubin**

Un Permis de Construire unique a été déposé par l'Association pour l'ensemble du programme d'aménagement porté par l'Association sur la parcelle AC602 d'une part et par la SCI Envie St-Aubin sur la parcelle AC603 d'autre part. L'ouverture du Chantier a été déclarée à la date du 12 décembre 2023. La réception des travaux sur la parcelle AC603 s'est effectuée le 25 mai 2025 et sur la parcelle AC602 le 11 juillet 2025. Un permis de construire **modificatif** déposé fin 2025 a été signé par le Maire le 20 mars 2026. Au terme du délai d'affichage et de purge des contestations éventuelles, la Déclaration d'Achèvement et d'Attestation de la Conformité des Travaux pourra être déposée.

Pendant une grande partie de l'exercice 2025, l'exploitation des activités Envie de réparation et vente aux particuliers a cohabité avec la réalisation du programme. La difficulté d'accès au site a fortement perturbé la logistique (approvisionnement en appareils à réparer, évacuation de bennes d'appareils non réparables, livraisons à nos clients). La perte d'espaces de stockage et les aléas de chantier ont réduit la productivité. Enfin l'accès de nos clients au magasin de St-Aubin a été perturbé. Des travaux de voirie, réalisés par la Métropole sur la rue de la Marne, ont accentué ces perturbations. A la demande du Conseil d'Administration, une **indemnité de 5 742€** a été attribuée par la Métropole en compensation partielle du préjudice.

Conscient des risques sur la trésorerie résultant d'une part du financement du Programme d'Aménagement du site et d'autre part des pertes cumulées des exercices 2023 à 2025, le Conseil d'Administration a engagé des démarches pour bénéficier du **dispositif « ARME »** (Anticipation Redressement Mutations Economiques), porté par la Région Normandie. Après un diagnostic de la situation par le Cabinet 2A-Territoires et grâce à la mobilisation de nos partenaires bancaires, la Région Normandie a consenti un prêt de 100 000€ sur 5 ans, sans intérêts et sans garantie. Ce prêt a été complété par 2 prêts bancaires de 100 000€ chacun sur 5 ans, respectivement par le Crédit Coopératif et la Caisse d'Epargne. France Active a apporté sa garantie sur 50% du montant de ces 2 derniers prêts.

En complément, le Conseil d'Administration de l'association s'est engagé collectivement à réaliser un prêt participatif sur 5 ans sans intérêt pour un montant de 30 000€. A la date du 31/12/25, les administrateurs avaient versé 13 500€. Le complément, soit 16 500€, a été versé avant le 31 mars 2026.

oOo

Fin 2016, l'association a franchi le seuil de 61 245 € pour ses recettes accessoires relevant d'un secteur considéré comme « lucratif ». Il a été procédé à une **sectorisation des activités** à compter du 1^{er} janvier 2017.

Le secteur fiscalisé comprend les **activités accessoires à caractère lucratif** à savoir :

- Ventes de pièces détachées neuves
- Prestations SAV Hors Garantie et Dépannage sur appareils non achetés à Envie
- Livraisons et enlèvements d'appareils
- Prestations éventuelles pour des entreprises
- Mise à disposition de moyens et autres facturations à la SAS Envie 2^E BdS ou à la SCI Envie St-Aubin
- Intérêts des Comptes Courants d'Associé et des DAT (Dépôts à Terme)
- Revenus des titres immobilisés (parts sociales du Crédit Coopératif)
- Revenus des titres des SAS Envie 2^E BdS et Envie Autonomie Normandie, de la SCIC Envie Autonomie et de la SCI Envie St-Aubin

La majorité des activités reste dans le **secteur non fiscalisé sans caractère lucratif** :

- Ventes ou Locations d'Electroménager Rénové Garanti ;
- Ventes liées aux appareils ERG vendus (garantie du déplacement SAV)
- Ventes de Pièces détachées d'Occasion
- Loyer du bail à construction signé avec la SCI Envie Saint-Aubin-Lès-Elbeuf

En 2024, le ratio du Chiffre d'Affaires des activités du secteur lucratif sur le chiffre d'affaires total s'est établi à **11%**. Ce taux a été appliqué durant l'année 2025. Il a été corrigé à **13,0%** en fin d'exercice pour le rendre conforme à la réalité constatée fin 2025.

La création du secteur fiscalisé au 1^{er} janvier 2017 a emporté plusieurs conséquences :

- Assujettissement des activités du secteur fiscalisé à la TVA au régime réel normal. L'association a opté pour la TVA sur les Débits et dispose d'un N° de TVA Intracommunautaire : FR 53-392-442-646.
- Enregistrement séparé en comptabilité des charges et produits, ainsi que des immobilisations, selon qu'ils concernent le secteur fiscalisé ou non fiscalisé.
- Séparation des salariés qui exercent les activités du secteur lucratif : ils sont exonérés de Taxe sur les salaires, mais assujettis à la Taxe d'apprentissage.
- Imposition à l'IS du résultat du secteur lucratif. L'assujettissement à la Cotisation Foncière des Entreprises a pris effet en 2018. Compte-tenu d'un Chiffre d'Affaires du secteur fiscalisé inférieur à 250K€, la CVAE est à 0.

Le secteur fiscalisé a dégagé un résultat comptable 2025 négatif à (- **166 611.20 €**). Le **résultat fiscal 2025** ressort à (- **179 007.25 €**). L'IS 2025 s'élève donc à **0 €** comme sur les années 2020 à 2024 (contre 515€ en 2019, 4595€ en 2018 et 788€ en 2017). Ce déficit fiscal pourra être reporté en avant sur les exercices suivants.

oOo

Evènements postérieurs à la date de clôture de l'Exercice :

Le 5 décembre 2025, Antoine DELASTRE et l'association ont convenu d'une rupture conventionnelle. Son départ effectif est intervenu le 31 janvier 2026. Le programme d'aménagement du site de St-Aubin étant achevé et face à la nécessité de réduire les charges pour revenir à l'équilibre, le Conseil d'Administration a décidé de ne pas procéder à une nouvelle embauche sur le poste de Directeur-Adjoint.

Immobilisations (exercice clos le 31/12/2025)

Valeurs brutes	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Transferts	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles	181 975,60	0,00	0,00	0,00	181 975,60
Frais d'établissement	23 064,00	0,00	0,00	0,00	23 064,00
Frais d'études	36 860,21	0,00	0,00	0,00	36 860,21
Licences Logiciels informatiques	5 434,57	0,00	0,00	0,00	5 434,57
Frais déménagement	6 058,23	0,00	0,00	0,00	6 058,23
Autres immos incorporelles	105 837,15	0,00	0,00	0,00	105 837,15
Dossier ICPE	4 721,44	0,00	0,00	0,00	4 721,44
Immobilisations corporelles	1 704 269,81	907 264,89	48 466,09	0,00	2 563 068,61
Terrain St-Aubin	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
Bâtiments St-Aubin	278 953,38	0,00	0,00	0,00	278 953,38
Prog Aménagement AC602 (40 ans)	0,00	0,00	0,00	875 014,13	875 014,13
Prog Aménagement AC602 (25 ans)	0,00	0,00	0,00	281 560,92	281 560,92
Prog Aménagement AC602 (20 ans)	0,00	0,00	0,00	170 574,85	170 574,85
Prog Aménagement AC602 (15 ans)	0,00	0,00	0,00	53 867,11	53 867,11
Matériel industriel	12 536,83	0,00	1 434,90	3 504,42	14 606,35
Matériel industriel Mixte	0,00	665,66	0,00	0,00	665,66
Outillage industriel	12 673,29	1 609,00	2 973,13	0,00	11 309,16
Outillage industriel Mixte	0,00	3 098,03	0,00	0,00	3 098,03
Outillage Mobil Emploi	3 350,00	0,00	0,00	0,00	3 350,00
Installations et agencements	743 655,57	0,00	42 926,87	0,00	700 728,70
Installations et agencements Mixte	0,00	10 938,81	0,00	0,00	10 938,81
matériel de transport	29 433,63	0,00	0,00	0,00	29 433,63
Matériel de bureau & informatique	33 140,31	0,00	0,00	0,00	33 140,31
Mobilier de bureau	3 980,06	0,00	1 131,19	0,00	2 848,87
Mobilier de bureau Mixte	0,00	2 978,70	0,00	0,00	2 978,70
Immos corpor. en cours (Projet St Aubin)	496 546,74	887 974,69	0,00	-1 384 521,43	0,00
Immos en cours Projet	88 006,09	43 530,22	0,00	-131 536,31	0,00
Avances sur Immos en cours Projet	408 540,65	844 444,47	0,00	-1 252 985,12	0,00
Immobilisations financières	1 147 123,46	179,62	491 870,11	0,00	655 432,97
Parts Sociales - Crédit Coopératif	1 525,00	0,00	0,00	0,00	1 525,00
Parts sociales SCI Envie St-Aubin-Lès-Elbeuf	32 750,00	0,00	9 150,00	0,00	23 600,00
Compte Courant Associé SCI Envie St-Aubin	533 000,00	0,00	71 750,00	0,00	461 250,00
Titres immobilisés SAS Envie 2E BdS	77 544,00	0,00	0,00	0,00	77 544,00
Parts sociales SCIC Envie Autonomie	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Titres immobilisés SAS Envie Autonomie Ndi	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
Prêt CIL + Foyer Stéphan. (particip. Construction)	43 070,35	0,00	0,00	0,00	43 070,35
Prêts au Personnel	1 713,33	179,62	1 713,33	0,00	179,62
Nantissement DAT garantie de Prêt C.Agricole	383 000,00	0,00	383 000,00	0,00	0,00
Intérêts courus sur DAT en nantissement	26 256,78	0,00	26 256,78	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	13 264,00	0,00	0,00	0,00	13 264,00
TOTAL	3 033 368,87	907 444,51	540 336,20	0,00	3 400 477,18

Amortissements (au 31/12/2025)

	Amortissements cumulés	Dotations de	Diminutions	Amortissements cumulés
	Début Exercice	l'exercice	Amort. exercice	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles	181 975,60	0,00	0,00	181 975,60
Frais d'établissement	23 064,00	0,00	0,00	23 064,00
Frais d'études	36 860,21	0,00	0,00	36 860,21
Licences Logiciels informatiques	5 434,57	0,00	0,00	5 434,57
Frais déménagement	6 058,23	0,00	0,00	6 058,23
Autres immos incorporelles	105 837,15	0,00	0,00	105 837,15
Dossier ICPE	4 721,44	0,00	0,00	4 721,44
Immobilisations corporelles	928 486,18	89 087,66	48 466,09	969 107,75
Terrain St-Aubin	0,00	0,00	0,00	0,00
Bâtiments St-Aubin	240 574,98	25 562,24	0,00	266 137,22
Prog Aménagement AC602 (40 ans)	0,00	10 188,52	0,00	10 188,52
Prog Aménagement AC602 (25 ans)	0,00	5 245,52	0,00	5 245,52
Prog Aménagement AC602 (20 ans)	0,00	3 972,29	0,00	3 972,29
Prog Aménagement AC602 (15 ans)	0,00	1 672,59	0,00	1 672,59
Matériel industriel	10 190,15	1 348,88	1 434,90	10 104,13
Matériel industriel Mixte	0,00	38,66	0,00	38,66
Outils industriels	12 119,44	123,92	2 973,13	9 270,23
Outils industriels Mixte	0,00	608,70	0,00	608,70
Outils Mobil Emploi	3 350,00	0,00	0,00	3 350,00
Installations et agencements	601 640,14	35 381,52	42 926,87	594 094,79
Installations et agencements Mixtes	0,00	334,44	0,00	334,44
matériel de transport	23 491,10	4 123,63	0,00	27 614,73
Matériel de bureau & informatique	33 140,31	0,00	0,00	33 140,31
Mobilier de bureau	3 980,06	0,00	1 131,19	2 848,87
Mobilier de bureau Mixte	0,00	486,75	0,00	486,75
TOTAL	1 110 461,78	89 087,66	48 466,09	1 151 083,35

Financement d'Actifs par Crédit-bail : Néant

Etat des Créances et des Dettes

Créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients et comptes rattachés	138 089,68	138 089,68	0,00
Produits divers à recevoir	4 101,86	4 101,86	0,00
Créance de Carry-Back 2020	515,00	0,00	515,00
Subventions d'exploitation à recevoir	42 082,68	42 082,68	0,00
Subventions d'investissement à recevoir	81 587,54	81 587,54	0,00
TVA	5 134,09	5 134,09	0,00
Métropole Rouen : Indemnité Travaux rue de la Mame	5 742,00	5 742,00	0,00
TOTAL	277 252,85	276 737,85	515,00

Dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunt Crédit Agricole/Prog Aménagement AC602 (15 ans)	736 251,30	40 861,83	695 389,47
Emprunt Crédit Coopératif (5 ans)	100 000,00	12 093,20	87 906,80
Emprunt Caisse Epargne (5 ans)	100 000,00	15 593,93	84 406,07
Emprunt Région Normandie - Dispositif ARME (5 ans)	100 000,00	6 249,00	93 751,00
Sous-Total Emprunts auprès Etablissements de Crédit	1 036 251,30	74 797,96	961 453,34
Emprunt Participatif auprès des Administrateurs (5 ans)	13 500,00	0,00	13 500,00
Dettes rattachées à la participation SCI Envie St-Aubin	19 502,73	0,00	19 502,73
Clients, avance et acomptes reçus	6 146,66	6 146,66	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	65 391,48	65 391,48	0,00
Dettes Fiscales et Sociales	148 312,31	148 312,31	0,00
Compte SAS Envie 2E BdS	16 507,68	16 507,68	0,00
Dettes sur Immos et Comptes rattachés	109 984,48	109 984,48	0,00
TOTAL	1 415 596,64	421 140,57	994 456,07

Composition des Fonds Propres

- Fonds Associatifs sans droit de reprise :	127 755,76 €
- Réserve « Requalification site St-Aubin » :	840 000,00 €
- Report à nouveau :	250 017,61 €

Total : 1 217 773,37 €

Détail des produits et charges constatées d'avance

Produits constatés d'avance :	0,00 €
Charges constatées d'avance :	3 102,12 €

Détail des produits et charges exceptionnelles

Conformément au règlement 2022-06 de l'ANC, la Quote-part de subv. d'investissement virée au compte de résultat (soit 37 960,00€) a été comptabilisée en « Autre produit d'exploitation ».

Les Produits et Charges divers sur exercices antérieurs ont été reclassés selon leur contribution au Résultat d'exploitation.

Détail des provisions

Bien que la garantie commerciale de 2 ans s'applique à tous les appareils vendus, la Provision pour Garantie à Servir reste décomposée entre la 1^{ère} et la 2^{ème} année de Garantie, pour tenir compte de taux de SAV différents entre les 2 années.

Détail de la Provision pour Garantie SAV Clients	N° de Compte	Provisions Début Exercice	Dotations de l'exercice	Utilisé ou Repris ds l'exercice	Provisions Fin Exercice = A +B - C
Garantie 1 ^{ère} année	151200	30 996,00	6 646,00	0,00	37 642,00
Garantie 2 ^{ème} année	151300	35 616,00	0,00	3 064,00	32 552,00
TOTAL Garantie à Servir		66 612,00	6 646,00	3 064,00	70 194,00

Détail des Autres Provisions	N° de Compte	Provisions Début Exercice	Dotations de l'exercice	Utilisé ou Repris ds l'exercice	Provisions Fin Exercice = A +B - C
Prime CC départ en Retraite	158100	57 090,00	12 914,00	3 909,00	66 095,00
Prov/dépréciation Clients douteux	491000	4 613,98	4 908,63	4 613,98	4 908,63
Prov/dépréciation Stock OPC GEM Brut	391200	3 009,02	2 685,29	3 009,02	2 685,29
Prov/dépréciation Stock OPC PEM Brut	391210	7 246,19	217,34	7 246,19	217,34
Prov/dépréciation Stock OPC BRUN Brut	391220	112,99	0,00	112,99	0,00
Prov/dépréciation Stock Pièces détachées	392210	832,89	1 124,78	832,89	1 124,78
Prov/dépréciation Stock EMO GEM Pr. Finis	395510	1 437,24	1 546,93	1 437,24	1 546,93
Prov/dépréciation Stock OPC GEM Pr. Finis	395520	7 720,30	6 850,13	7 720,30	6 850,13
Prov/dépréciation Stock (EMO+OPC) PEM Pr. Finis	395530	388,50	216,65	388,50	216,65
Sous-Total Prov/dépréciation Stocks		20 747,13	12 641,12	20 747,13	12 641,12

Engagements Hors-Bilan : Hypothèque de la parcelle AC602 en garantie du prêt de 766 000€ consenti par le Crédit Agricole.

oOo

Bénévolat Valorisé

Les administrateurs de l'association exercent leur mandat à titre bénévole.

Ils peuvent se faire rembourser les frais engagés dans l'exercice de leur mandat, sur présentation de notes de frais enregistrées en compte 62514000 ; le compte s'établit à 4612€ en 2025 (4978€ en 2024).

Tous les administrateurs ont renoncé à ce remboursement, ce qui constitue de fait un don à l'association, enregistré en compte 75412000 pour la valeur de 4612€.

En contrepartie, l'association délivre un reçu, permettant la déductibilité de ces dons du revenu imposable.

Le temps passé bénévolement par les administrateurs dans l'exercice de leur mandat n'a pas fait l'objet d'une valorisation comptable.

En 2025, l'association a délivré un reçu fiscal pour un don en nature réalisé par l'entreprise PRO NORD OUEST (Petit Electroménager déclassé), qui a valorisé ce don à hauteur de 15 188,22€.

oOo

Note relative à l'Amortissement du Programme d'Aménagement (parcelle AC602)

Le Programme comprend : des démolitions, la construction d'un nouveau Quai de chargement, la réhabilitation de bâtiments existants conservés, la réalisation de VRD et l'aménagement d'un parking « Salariés ». Ces aménagements concernent la parcelle **AC602**, sans intervention sur la parcelle AC603 donnée en bail à construction à la SCI Envie St-Aubin.

L'immobilisation constitue un **Bien Décomposable**.

La réception des travaux a eu lieu le 10 juillet 2025. **L'amortissement du Programme commence au 15 juillet 2025.**

Les Immobilisations amortissables sont constituées :

- des travaux réalisés dans le cadre d'un Contrat Contractant Général (CCG) signé avec le Maître d'œuvre (Smart Cube Investissement) ;
- de frais accessoires directement rattachés à l'Immobilisation.

Les **Travaux réalisés** représentent la majeure partie du CCG pour un montant de :
(1 252 985,12 – 7 639,46) = **1 245 345,66 €**.

Les **Frais accessoires** s'élèvent à : (128 031,89 + 7 639,46) = **135 671,35 €**.

Ces frais concernant l'immobilisation dans son ensemble sont attribués au coût d'entrée des composants et de la structure **au prorata**.

Le **Total Immobilisé** à amortir s'élève à 1 245 345,66 € + 135 671,35 € = **1 381 017,01 €**.

La **Structure** est l'élément principal ou résiduel qui ne fait pas l'objet de remplacement. Sa durée d'amortissement est égale à la durée réelle de l'immobilisation prise dans son ensemble, soit **40 ans**.

A partir de la décomposition par Lots du CCG et des durées d'usage couramment admises, 3 catégories de composants ont été retenues avec des durées d'amortissement respectives de 25 ans (Composant 1), 20 ans (composant 2) et 15 ans (composant 3).

Il en découle le tableau d'amortissements suivant :

	Hors TVA récupérée				
	Sous-Total Structure	Composant 1	Composant 2	Composant 3	Total
Travaux	789 052,59 €	253 900,33 €	153 817,55 €	48 575,20 €	1 245 345,66 €
Frais accessoires au prorata	85 961,54 €	27 660,59 €	16 757,30 €	5 291,91 €	135 671,35 €
Total Immobilisation	875 014,13 €	281 560,92 €	170 574,85 €	53 867,11 €	1 381 017,01 €
Durée Amortissement	40	25	20	15	
Dot. Amort. Annuelle	21 875,35 €	11 262,44 €	8 528,74 €	3 591,14 €	45 257,67 €
Durée Moyenne Pondérée d'amortissement de l'Immobilisation					33,4964 ans

La dotation annuelle aux amortissements est de **45 258 €** en année pleine durant les 15 premières années .

Les Subventions d'Investissement obtenues pour la réalisation de l'immobilisation dans son ensemble, soit 425 000€, seront amorties **au rythme d'amortissement de l'immobilisation**. Soit une Quote-part de Subvention versée au Résultat de **13 928 €** en année pleine sur les 15 premières années.