



ELBEUF
11, rue d'Alsace B.P. 413
76504 Elbeuf cedex
T 02 32 96 52 00

LE NEUBOURG
56, rue de la République
27110 Le Neubourg
T 02 32 35 24 74

BOURG-ACHARD
62, rue de l'avenir
27310 Bosgouet
T 02 32 20 91 00

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 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

▪ *Référentiel d'audit*

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

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

▪ *Indépendance*

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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 :

- 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.

Elbeuf, le 24 avril 2024

Le commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 24/04/2024 par
Bénédicte BREANT DELIENS

 Signed with
universign



La SARL COGEBS ADEC EUROPE

Représentée par Bénédicte BREANT DELIENS

Envie Boucles de Seine	COGEBIS 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	01/01/23
	SIRET : 365 501 097 00064		au	31/12/23
76410 ST AUBIN LES ELBEUF	Document fin d'exercice		Tenue de compte : Euro	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01 Date de tirage 17/04/24 à 16:18:06 Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	181 975,60	181 975,60		50 938,33
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		50 938,33
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
Immo Incorporelles en cours 23200000				50 938,33
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	1 577 076,74	869 493,82	707 582,92	421 531,68
Terrains	90 000,00		90 000,00	90 000,00
Terrains Construits 21150000	90 000,00		90 000,00	90 000,00
Constructions	278 953,38	215 012,74	63 940,64	89 502,88
Batiments 21310000	278 953,38		278 953,38	278 953,38
Amort Batiments 28131000		215 012,74	-215 012,74	-189 450,50
Installations techn., mat., outil	25 929,46	24 694,45	1 235,01	810,31
Matériel Industriel 21540000	10 306,57		10 306,57	9 977,31
Outillage Industriel 21550000	12 022,89		12 022,89	12 286,39
Outillage Matériel MOBIL EMPLOI 21560000	3 600,00		3 600,00	3 600,00
Amort Matériel Industriel 28154000		9 107,67	-9 107,67	-9 935,14
Amort. Outillage Industriel 28155000		11 986,78	-11 986,78	-11 518,25
Amort Mat Mobil Emploi 28156000		3 600,00	-3 600,00	-3 600,00
Autres immob. corporelles	821 760,16	629 786,63	191 973,53	241 218,49
Inst Géné.Agencé Aménagt Divers 21810000	743 655,57		743 655,57	755 278,25
Matériel de Transport 21820000	16 120,92		16 120,92	16 120,92
Mat de Transport D 21820001	20 618,13		20 618,13	20 618,13
Scooters Mobil Emploi 21821000	4 245,17		4 245,17	4 245,17
Matériel de Bureau et Informatique 21830000	3 635,87		3 635,87	3 635,87
Matériel bureau et info D 21830001	1 120,00		1 120,00	1 120,00
Matériel de Bureau et info Mixte 21830002	28 384,44		28 384,44	28 384,44
Mobilier de Bureau 21840000	3 980,06		3 980,06	3 980,06
Amort Inst Géné Agct Aménagement 28181000		566 258,62	-566 258,62	-542 499,78
Amort. Matériel de Transport 28182000		20 244,55	-20 244,55	-16 120,92
Amort Mat Transport D 28182001		6 428,34	-6 428,34	-6 428,34
Amort Scooters Mobil Emploi 28182100		4 245,18	-4 245,18	-3 966,84
Amort. Matériel de bur. informatique 28183000		22 558,81	-22 558,81	-13 097,34

Envie Boucles de Seine		Bilan actif	N° Siret 39244264600023	
Association			NAF (APE) 952	
12 Rue de la Marne			N° Identifiant	
COGEB S ADEC EUROPE			Période du 01/01/23	
76410	ST AUBIN LES ELBEUF	Document fin d'exercice	au 31/12/23	
SAGE 100cloud Comptabilité Essentials 7.01			Tenue de compte : Euro	
11 Rue d'Alsace – B.P.413				
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX				
SIRET : 395 501 903 0004				

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01 Date de tirage 17/04/24 à 16:18:06 Page : 2

Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
Amort. Matériel de bur et info D	28183001		1 120,00	-1 120,00	-1 120,00
Amort Mat Bur info Mixte	28183002		4 951,07	-4 951,07	-4 951,07
Amort Mobilier de Bureau	28184000		3 980,06	-3 980,06	-3 980,06
Immobilisations en cours		68 618,99		68 618,99	
Immo Corporel En Cours Construction	23130002	68 618,99		68 618,99	
Avances & acomptes		291 814,75		291 814,75	
Av sur Immo Corp En Cours Construct	23830002	291 814,75		291 814,75	
Immobilisations financières		869 390,13		869 390,13	170 235,60
Participations selon mise en équi.					
Autres participations		186 775,00		186 775,00	1 357,25
Part sociales - Crédit Coopératif	26110000	154 025,00		154 025,00	1 357,25
Capital SCI Envie Saint Aubin	26120000	32 750,00		32 750,00	
Créances rattach. à des particip.		117 900,00		117 900,00	
CCA SCI Envie St Aubin bloqué	26710000	117 900,00		117 900,00	
Autres titres immobilisés		155 614,35		155 614,35	155 614,35
Titres Immobilisés ENVIE 2E BdS	27111000	77 544,00		77 544,00	77 544,00
Parts sociales SCIC Envie Autonomie	27120000	10 000,00		10 000,00	10 000,00
Parts soc SAS Envie Autonomie Ndie	27130000	25 000,00		25 000,00	25 000,00
Prêt Action Logement	27280000	37 252,35		37 252,35	37 252,35
Prêt Foyer Stéphanaïs	27290000	5 818,00		5 818,00	5 818,00
Prêts					
Autres immob. financières		409 100,78		409 100,78	13 264,00
Dépôts Mag Grand Quevilly	27510000	9 864,00		9 864,00	12 264,00
Dépôts Mag Evreux	27510100	2 400,00		2 400,00	
Dépôts Mag Vernon	27510200	1 900,00		1 900,00	
Nantissement Pret CA	27511000	383 000,00		383 000,00	
Cautionnements (GCC)	27520000	1 000,00		1 000,00	1 000,00
Interets Courus sur Nantissement CA	27685000	10 936,78		10 936,78	
TOTAL II		2 628 442,47	1 051 469,42	1 576 973,05	642 705,61
Stocks et en-cours		137 048,76	17 894,10	119 154,66	121 391,60
Matières premières & approvision		30 211,26	8 428,00	21 783,26	29 722,54
Appareils OPC Bruts	31200000	20 016,37		20 016,37	23 733,67
Pièces Détachées Neuves et ACC	32210000	10 194,89		10 194,89	9 623,81
Appareils OPC GEM Bruts	39120000		2 196,20	-2 196,20	-1 625,90
Appareils OPC PEM Bruts	39121000		5 212,31	-5 212,31	-1 046,66
Dépréc Stocks Pièces détachées	39221000		1 019,49	-1 019,49	-962,38
En cours de production de biens					
En cours production de services					
Produits intermédiaires & finis		106 837,50	9 466,10	97 371,40	91 669,06
EMO	35510000	44 444,40		44 444,40	34 315,40
OPC	35520000	60 286,80		60 286,80	63 390,60
PEM	35530000	2 106,30		2 106,30	1 918,00
EMO	39551000		586,39	-586,39	-956,76
OPC	39552000		8 291,08	-8 291,08	-6 178,90
PEM	39553000		588,63	-588,63	-819,28
Marchandises					
Avances & acomptes versés/com.					2 260,00

Envie Boucles de Seine	COGEBIS 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	01/01/23
	SIRET : 365 501 097 00064		au	31/12/23
76410 ST AUBIN LES ELBEUF	Document fin d'exercice		Tenue de compte : Euro	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01 Date de tirage 17/04/24 à 16:18:06 Page : 3

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
Avances & acomptes versés/com.				2 260,00
Fournisseurs Avance sur Commande 40910000				2 260,00
Créances	297 760,19	5 267,09	292 493,10	124 992,30
Clients et comptes rattachés	69 099,38	5 267,09	63 832,29	87 421,39
Clients Comptant 41100000	29 862,63		29 862,63	36 912,33
Personnel Envie BdS 41121000	1 505,57		1 505,57	1 178,39
Personnel ENVIE 2E BdS 41122000				50,25
CLIENT ONM 41140000	586,00		586,00	1 803,20
CLIENT FTA 41150000	309,00		309,00	260,00
Clients Bonus Réparation 41160000	1 220,00		1 220,00	
Clients Douteux 41600000	7 022,78		7 022,78	10 343,23
Clients Factures à Etablir 41800000	28 593,40		28 593,40	44 631,41
Prov P. Dépréciation Client Douteux 49100000		5 267,09	-5 267,09	-7 757,42
Autres créances	228 660,81		228 660,81	37 570,91
Avoir à recevoir 40980000	40,00		40,00	289,56
Taxe Apprentissage 43786000	217,96		217,96	
Subv Exploitation Aide Forf Inerti 44171100	1 479,43		1 479,43	4 909,58
Subv Inv ADEME Projet SA 2024 44171900	170 000,00		170 000,00	
Subv. France Active /FMRIE 44173000	30 000,00		30 000,00	
Subvention Département 76 RSA 44173100	8 000,00		8 000,00	
Etat Créances de carry-back 2020 44420000	515,00		515,00	515,00
TVA S/abs 20% 44566200	28,04		28,04	
Crédit de TVA à reporter 44567000	1 521,00		1 521,00	
TVA sur FNP 44586000	490,67		490,67	534,19
TVA sur AAE 44587100				4 087,46
Cpt Envie 2E Boucles Seine 46710000	16 148,71		16 148,71	27 195,12
Cotisations Adhérents à Recevoir 46871000	220,00		220,00	40,00
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	492 117,34		492 117,34	1 215 580,22
Valeurs mobilières de placement	3 575,56		3 575,56	152 667,75
Parts B CREDIT COOP 50720000				152 667,75
Interets Courus / DAT CA 100 000€ 51881000	2 855,56		2 855,56	
Interets Courus / DAT CA 150 000€ 51882000	720,00		720,00	
Disponibilités	488 541,78		488 541,78	1 062 912,47
Crédit Coopératif 51210000	26 628,20		26 628,20	180 197,93
Crédit Mutuel 51230000	68 193,43		68 193,43	264 693,67
Caisse d'Epargne 51240000	58 875,69		58 875,69	538 710,54
Livret Bleu Crédit Mutuel 51250000	80 639,23		80 639,23	78 355,13
Crédit Agricole 51260000	3 283,73		3 283,73	
Dépôt à Terme CA 100 000€ 51261000	100 000,00		100 000,00	
Dépôt à Terme CA 150 000€ 51262000	150 000,00		150 000,00	
Caisse Centrale 53100000	722,75		722,75	15,70
Caisse Magasin St-Aubin 53110000	88,50		88,50	423,88
Caisse Magasin Grand Quevilly 53120000	16,36		16,36	397,49
Caisse Magasin Evreux 53130000	30,34		30,34	50,79
Caisse Magasin Vernon 53140000	63,55		63,55	67,34
Charges constatées d'avance	15 372,09		15 372,09	31 295,04
Charges constatées d'avance	15 372,09		15 372,09	31 295,04

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
Charges Constatées d'avance48600000	15 372,09		15 372,09	31 295,04
TOTAL III	942 298,38	23 161,19	919 137,19	1 495 519,16
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)	3 570 740,85	1 074 630,61	2 496 110,24	2 138 224,77

Envie Boucles de Seine	COGEB S ADEC EUROPE	Bilan passif	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	01/01/23
	SIRET : 365 501 097 00064		au	31/12/23
76410 ST AUBIN LES ELBEUF		Document fin d'exercice	Tenue de compte : Euro	

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
-------------------	--	--	----------------	-----------

Fonds Propres			127 755,76	127 755,76
Fonds Propres			127 755,76	127 755,76
<i>Fds Propres Sans Droit de Reprise</i>	<i>10240000</i>		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
<i>Res. Requalification site St Aubin</i>	<i>10688100</i>		840 000,00	840 000,00
Report à nouveau			666 897,40	546 709,60
Report à nouveau			666 897,40	546 709,60
<i>RAN excedentaire (solde créditeur)</i>	<i>11000000</i>		666 897,40	546 709,60
Résultat de l'exercice			-84 137,09	120 187,80
Résultat de l'exercice			-84 137,09	120 187,80
Subventions d'investissement			298 551,41	133 180,72
Subventions d'investissement			298 551,41	133 180,72
<i>Subvt Projet 2004-2006</i>	<i>13100000</i>		565 674,32	565 674,32
<i>Subv FDI Rebond Axe 2 2020</i>	<i>13110000</i>		51 900,00	51 900,00
<i>Subv.invest. ADEME Projet SA 2024</i>	<i>13161000</i>		200 000,00	
<i>Subv. Fond Bruneau Bois Cany</i>	<i>13184000</i>		20 000,00	20 000,00
<i>Dot Projet 2004-2006</i>	<i>13910000</i>		-497 893,91	-470 796,60
<i>Dot Inv FDI Rebond AXE 2 2020</i>	<i>13911000</i>		-37 228,00	-31 696,00
<i>Dot Inv BRUNEAU</i>	<i>13964000</i>		-3 901,00	-1 901,00
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			1 849 067,48	1 767 833,88
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques			62 709,00	75 531,00
Provisions pour risques			62 709,00	75 531,00
<i>Prov Garantie 1ère Année</i>	<i>15120000</i>		30 908,00	40 101,00
<i>Prov Garantie 2ème année</i>	<i>15130000</i>		31 801,00	35 430,00

Envie Boucles de Seine	COGEB S ADEC EUROPE	Bilan passif	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	01/01/23
	SIRET : 365 501 097 00064		au	31/12/23
76410 ST AUBIN LES ELBEUF	Document fin d'exercice		Tenue de compte : Euro	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Essentials 7.01 Date de tirage 17/04/24 à 16:18:07 Page : 6

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
Provisions pour charges			46 404,00	40 790,49
Provisions pour charges			46 404,00	40 790,49
Prov CH Dép Retraite	15810000		46 404,00	32 232,00
Prov Ch Départ Directeur	15811000			8 558,49
TOTAL (III)			109 113,00	116 321,49
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			54 850,00	
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			54 850,00	
Prêt Crédit agricole	16490000		54 850,00	
Emprunts et dettes financ. divers			3 557,63	3 377,00
Emprunts et dettes financ. divers			3 557,63	3 377,00
Notes de Frais Permanents	42610000		33,63	
Fédération ENVIE Cotisation courant	45120000		3 524,00	3 377,00
Avanc. & acptes reçus/com en cours			9 124,56	10 850,59
Av. & ac. reçus s/com. en cours			9 124,56	10 850,59
CLT Avance et acpte reçu s/commande	41910000		9 124,56	10 850,59
Dettes fourniss. & cptes rattachés			58 692,69	79 607,12
Dettes fourniss. & cptes rattachés			58 692,69	79 607,12
Fournisseurs	40110000		23 590,44	57 573,58
Factures Non Parvenues	40810000		35 102,25	22 033,54
Dettes fiscales et sociales			165 740,28	129 379,97
Dettes fiscales et sociales			165 740,28	129 379,97
Personnel rémunérations dues	42100000		10 430,64	5 122,38
Personnel salaires négatifs	42110000		-94,46	-481,95
Comité d'Entreprise. Oeuvre sociale	42200000		1 738,14	274,82
Saisie s/Salaire P.Insertion	42720000		169,21	
Prov .p/Congés Payés	42820000		72 315,78	51 164,49
PROV RTT	42821000		3 184,96	3 104,46
Personnel -Autres charges à payer	42860000		468,38	248,44
Urssaf	43110000		31 252,00	29 645,90
Ag2r Prév.Non Cadre	43720000		2 935,94	1 967,29
Malakoff Retraite	43731000		6 444,54	6 239,37
Form.Prof.1% CDD	43782000		564,00	522,10
OPCO Commerce	43785000		247,19	238,45
Taxe Apprentissage	43786000			196,29
Prov.Charg.Social S/CP	43820000		21 565,84	14 695,63
prov charges RTT	43821000		881,12	661,90
Prélèvement à la Source IR	44210000		596,00	579,00
TVA à décaisser	44551000			8 000,00

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
TVA sur FAE	44587000			2 834,40
Taxe sur les Salaires	44711000		13 041,00	4 367,00
Dettes sur immo. et cptes rattachés			245 964,60	3 030,00
Dettes sur immo. & cptes rattachés			245 964,60	3 030,00
Fournisseurs IMMO	40400000		245 964,60	3 030,00
Autres dettes				27 824,72
Autres dettes				27 824,72
Avoir à établir Clients	41970000			24 524,72
Subvention Département 76 RSA	44173100			3 300,00
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)			537 929,76	254 069,40
Ecarts de conversion passif (V)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			2 496 110,24	2 138 224,77

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEBIS 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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 04/04/24

© Sage - Sage 30 EDI Fiscal 16.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de biens	1 121 135,35	1 351 932,87	-230 797,52	-17,07
70111000 Vtes PF EMO Lavage	503 057,60	527 448,85	-24 391,25	-4,62
70112000 Vtes PF EMO Froid	231 450,50	273 602,65	-42 152,15	-15,41
70113000 Vtes PF EMO Cuisson	110 383,70	133 230,15	-22 846,45	-17,15
70114000 Vtes EMO PEM	1 244,10	2 543,10	-1 299,00	-51,08
70117000 Vtes EMO 1er Prix Lav	3 781,85	52 494,40	-48 732,55	-92,83
70118000 Vtes EMO 1er Prix Froid	695,00	15 901,00	-15 206,00	-95,63
70119000 Vtes EMO 1er Prix Cuisson	377,00	1 875,55	-1 498,55	-79,90
70121000 Vtes OPC Lavage	98 168,30	119 427,05	-21 258,75	-17,80
70122000 Vtes OPC Froid	76 976,85	95 021,90	-18 045,05	-18,99
70123000 Vtes OPC Cuisson	64 389,70	102 607,15	-38 217,45	-37,25
70124000 Vtes OPC PEM	3 480,00	759,00	2 701,00	355,86
70125000 Ventes OPC Brun	1 085,25		1 085,25	
70211000 Vtes Pces Dét. Occ SAV Resp Client	178,00	723,00	-545,00	-75,38
70212001 Vtes Pces Dét. Nves SAV Resp Client	157,50	12,00	145,50	1212,50
70221000 Vtes Pces Dét. Occ H/SAV	5 375,34	5 812,69	-437,35	-7,52
70222001 Vtes Pces Dét.Neuves H/SAV	599,43	373,56	225,87	60,46
70227001 Vtes Consommables	1 451,83	2 012,50	-560,67	-27,86
70241000 Vtes Pces Dét.Occ P/SAV HG	4 570,50	5 136,90	-566,40	-11,03
70242001 Vtes Pces Dét.Neuves P/SAV HG	1 967,37	1 301,25	666,12	51,19
70260000 Vtes Pces Dét. Occ Dépannage	15 460,00	20 325,00	-4 865,00	-23,94
70261001 Vtes Pces Dét.Neuves Dépannage	11 385,23	8 750,67	2 634,56	30,11
70911000 Remise s/ Carte Fidélité	-10 420,00	-12 610,00	2 190,00	17,37
70912000 Remise s/ Bons Clients	-4 639,70	-4 815,50	175,80	3,65
Production vendue de services	256 203,30	284 704,62	-28 501,32	-10,01
70601000 Location Mobil'Emploi	540,00	1 261,00	-721,00	-57,18
70610001 Livraisons	37 923,67	39 360,00	-1 436,33	-3,65
70620001 Dépôts SAV SG à Charge du Client	2 378,31	3 015,00	-636,69	-21,12
70620101 Déplacements SAV H.G	3 298,31	3 213,75	84,56	2,63
70620201 Déplacements Dépannage	4 288,71	4 416,00	-127,29	-2,88
70630001 M-d'Oeuvre SAV SG Resp Client	213,34	435,00	-221,66	-50,96
70630101 Main d'Oeuvre SAV Hors Garantie	14 199,50	12 937,50	1 262,00	9,75
70630201 Main d'oeuvre Depannage	53 040,82	47 128,00	5 912,82	12,55
70632100 Réemploi S/Quantité Vendue	83 425,00	90 604,00	-7 179,00	-7,92
70639000 Modifications sur appareils	270,00	291,00	-21,00	-7,22
70640000 Location d'Appareils	2 366,00	3 469,00	-1 103,00	-31,80
70649000 Location aux particuliers	1 836,00	2 712,00	-876,00	-32,30
70650000 Extension de Garantie		18 419,00	-18 419,00	-100,00
70679001 Enlèvements App Usagés	2 562,50	2 007,65	554,85	27,64
70680000 Garantie Déplacement SAV	31 964,50	22 713,00	9 251,50	40,73
70690000 Frais de dossier s/Annul fact	250,00	315,00	-65,00	-20,63
70830000 Loyer Bail à Construction	692,94		692,94	
70830001 Mise à disposition Locaux		3 004,17	-3 004,17	-100,00
70831001 Charges locatives refacturées		5 252,55	-5 252,55	-100,00
70832001 Eau, Energie refacturées		8 919,46	-8 919,46	-100,00
70841001 Mise à disposit Pers Permanent	16 953,70	15 231,54	1 722,16	11,31
Chiffres d'affaires nets	1 377 338,65	1 636 637,49	-259 298,84	-15,84
Production stockée	7 213,50	-67 882,30	75 095,80	110,63
71355100 Stock Produits Finis EMO	10 129,00	-36 952,30	47 081,30	127,41
71355200 Stock Produits Finis OPC	-3 103,80	-27 717,20	24 613,40	88,80
71355300 Stock Prod Finis PEM	188,30	-1 822,80	2 011,10	110,33
71355400 Stock Pr. Finis App de Location		-1 390,00	1 390,00	100,00
Subvention d'exploitation	431 906,61	382 632,16	49 274,45	12,88
74110000 Subv. Aide Forfaitaire Insertion	380 103,11	351 419,41	28 683,70	8,16
74140000 Subv. Départemental RSA	17 600,00	15 700,00	1 900,00	12,10
74190000 Subv. France Active / FMRIF	30 000,00		30 000,00	
74530000 OPCO Periodes Prof / EDEC	4 203,50	15 512,75	-11 309,25	-72,90
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	44 177,64	53 681,90	-9 504,26	-17,70
78150000 Reprise Prov Départ Retraite	8 558,49	21 200,00	-12 641,51	-59,63
78152000 Repr.Prov.Garantie 1ere année	9 193,00	8 392,00	801,00	9,54
78153000 Rep.Prov.Garantie 2eme année	3 629,00	4 127,00	-498,00	-12,07
78173000 Reprise s/prov stocks	11 589,88	9 883,72	1 706,16	17,26
78174000 Reprise prov s/créances	7 757,42	8 144,70	-387,28	-4,75
79112000 Transf Autres Ach et ch Externes	2 125,05	547,58	1 577,47	288,08
79122100 Transf Charges Pers Permanents	1 324,80	1 386,90	-62,10	-4,48
Autres produits	5 439,25	3 146,60	2 292,65	72,86
75412000 Abandon de frais par les bénévoles	4 870,00	2 568,00	2 302,00	89,64

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 04/04/24

© Sage - Sage 30 EDI Fiscal 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
75600000 Cotisations reçues des adhérents	280,00	300,00	-20,00	-6,67
75800000 Produits Divers de Gestion	289,25	278,60	10,65	3,82
Total des produits d'exploitation (I)	1 866 075,65	2 008 215,85	-142 140,20	-7,08
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat mat. 1ère et autres appro.	132 621,28	177 066,44	-44 445,16	-25,10
60120000 Achat OPC Bruts GEM	75 703,59	110 153,59	-34 450,00	-31,27
60130000 Achats OPC Bruts PEM	663,12	10 153,99	-9 490,87	-93,47
60220000 Pces Dét Neuves / Consommables	48 718,00	49 739,03	-1 021,03	-2,05
60220001 Pces Dét Nves D	7 414,09	7 002,24	411,85	5,88
60220002 Pièces détachées neuves M	122,48	17,59	104,89	596,30
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	3 146,22	-17 191,26	20 337,48	118,30
60312000 Variat. Stock OPC Bruts GEM	4 080,79	-7 707,85	11 788,64	152,68
60313000 Variat. Stock OPC Bruts PEM	-343,49	-10 466,64	10 123,15	96,72
60321000 Variat st. pièce,détac.neuves	-571,08	983,23	-1 554,31	-158,08
Autres achats et charges externes	391 084,42	346 997,58	44 086,84	12,71
60611002 Eau M	5 128,52	8 211,46	-3 082,94	-37,54
60612102 Electricité M	57 794,35	31 623,05	26 171,30	82,76
60612202 Gaz M	35 252,44	27 690,85	7 561,59	27,31
60620002 Produits d'Entretien M	5 606,05	5 349,18	256,87	4,80
60630000 Fournitures d'Atelier	767,67	1 530,24	-762,57	-49,83
60630001 Fournitures d'Atelier D	19,98		19,98	
60630002 Fournitures d'Atelier M	9 287,68	10 908,21	-1 620,53	-14,86
60640000 Fournitures de Magasins	303,89	813,14	-509,25	-62,63
60640002 Fournitures Magasin M		1 345,18	-1 345,18	-100,00
60650002 Fournit. Informat et Bureau M	3 107,10	2 392,46	714,64	29,87
60660000 Carburant	66,67	128,72	-62,05	-48,21
60660001 Carburant D	18 725,58	19 297,57	-571,99	-2,96
60670002 Petit Outillage M	6 269,51	6 493,16	-223,65	-3,44
60680000 Vêtements de Travail	731,20	852,86	-121,66	-14,26
60680002 Vêtements de Travail M	2 423,82	2 123,73	300,09	14,13
60681002 Protections COVID		302,94	-302,94	-100,00
61100000 Sous Traitance SAV autres ENVIE	661,43		661,43	
61320002 Location Immobilière M Gd Quevilly	48 584,40	47 073,92	1 510,48	3,21
61321002 Location Immobilière M EVREUX	14 400,00	14 400,00		
61322002 Location Immobilière M VERNON	16 000,00		16 000,00	
61351001 Location Véhicules D	26 164,63	25 156,20	1 008,43	4,01
61358000 Location Autres Matériels	176,56	191,34	-14,78	-7,72
61358001 Location Autres Matériels D	631,88	715,16	-83,28	-11,64
61358002 Location Autre Matériel M	5 582,76	5 411,19	171,57	3,17
61400002 Charges Locatives Mag GQ	961,53		961,53	
61520000 Entr et Répar S/Biens Immobiliers	1 186,58		1 186,58	
61520002 Entr & Rép s/Biens immo M	5 026,69	7 688,77	-2 662,08	-34,62
61521000 Réparation dégats causés aux Tiers		240,00	-240,00	-100,00
61551001 Entretien Rép Véhicules D	6 245,45	5 374,08	871,37	16,21
61557802 Maintenance Logiciel de Paie	3 357,79	3 422,00	-64,21	-1,88
61568002 Maintenance Autre Mat. M	11 050,89	9 818,13	1 232,76	12,56
61610000 Assur.Resp.Civ/Mult.Risq.Expl	10 098,12	9 960,53	137,59	1,38
61620000 Assurances Mobili Emploi	1 133,01	1 270,30	-137,29	-10,81
61630000 Assurances Véhicules	2 244,81	2 194,18	50,63	2,31
61682000 Assur FRUCTI Homme clé		905,00	-905,00	-100,00
61810000 Documentation Générale		110,00	-110,00	-100,00
62261002 Honoraires Comptables M	8 224,61	6 338,10	1 886,51	29,76
62261302 Honoraires Juridiques M	589,00	615,00	-26,00	-4,23
62262000 Honoraires Format Permanents	2 048,91	2 911,00	-862,09	-29,61
62262001 Honoraires Formation Permanents D	200,00	350,00	-150,00	-42,86
62262002 Honoraires Formation Permanents M		30,00	-30,00	-100,00
62263000 Honoraires Formation Insertion	2 000,00	5 300,00	-3 300,00	-62,26
62263001 Honoraires Formation Insertion D		3 990,00	-3 990,00	-100,00
62267001 Honoraires Certification QUALIREPAR	2 040,00		2 040,00	
62310000 Annonces et Insertions	848,04	202,10	645,94	319,61
62370000 Publications	861,25	744,19	117,06	15,73
62370001 Publications ded	392,00	102,60	289,40	282,07
62370002 Publications M	1 640,95	1 093,33	547,62	50,09
62410000 Transports sur Achats	4 936,88	5 052,00	-115,12	-2,28
62420001 Transport sur Vtes - Liv Clients D	75,00		75,00	
62510000 Frais de Recrutement		434,60	-434,60	-100,00
62510100 Voyages et déplacements PP	2 133,99	1 937,07	196,92	10,17
62510101 Voyages et déplacements PP D	23,00		23,00	
62510200 Voyages et Déplacements PI	9 082,63	8 270,65	821,98	9,94
62510201 Voyages et déplacements PI D	8,28	7,00	1,28	18,29

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEBIS 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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 04/04/24

© Sage - Sage 30 EDI Fiscal 16.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
62511000 Voy.Dépl.Formation PP	448,36	76,00	370,36	487,32
62512000 Voy.Dépl.Formation.PI		2 968,56	-2 968,56	-100,00
62514000 Frais de déplacements Bénévoles	4 870,00	2 568,00	2 302,00	89,64
62573000 Réceptions divers	720,20	857,32	-137,12	-15,99
62610002 Liaisons informatiques M	2 706,07	2 322,15	383,92	16,53
62630000 Affranchissements	413,16	489,05	-55,89	-11,92
62650001 Portable SAV	1 315,01	954,40	360,61	37,78
62650002 Téléphone-Internet St Aubin M	2 774,89	2 785,79	-10,90	-0,39
62651002 Téléphone-Internet Rouen M	1 771,39	1 739,00	32,39	1,86
62652002 Téléphone-Internet Evreux M	494,76	495,59	-0,83	-0,17
62653002 Téléphone-Internet Vernon M	747,47	1 289,91	-542,44	-42,05
62780000 Autres frais et commissions	6 430,58	6 978,62	-548,04	-7,85
62811000 Cotisation Courante Fédé Envie	23 969,00	22 980,00	989,00	4,30
62813000 Cotisation FEI	5 320,00	4 972,00	348,00	7,00
62814000 Cot. Adh. Fédé Envie	5 000,00	5 000,00		
62815000 Adhésion Mobilité Solidaire Rouen		50,00	-50,00	-100,00
62816000 Cotisation Asso Commerc Gd QUEVILLY		100,00	-100,00	-100,00
62817000 Cotisation Envie le Havre		20,00	-20,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	104 792,72	99 296,98	5 495,74	5,53
63111000 Taxe s/salaire PP	20 050,00	19 595,00	455,00	2,32
63112000 Taxe s/salaire PI	19 242,00	18 028,00	1 214,00	6,73
63120000 Taxe Apprentissage	1 414,36	1 483,11	-68,75	-4,64
63310000 Versement de Transport	20 218,57	19 344,75	873,82	4,52
63332000 Part. Form. Prof.1% CDD	6 060,85	5 060,33	1 000,52	19,77
63333000 Participation Formation Professionn	10 109,09	11 508,43	-1 399,34	-12,16
63340000 Dialogue Social	247,19	238,45	8,74	3,67
63511000 CFE / CVAE	817,00	798,00	19,00	2,38
63512000 Taxes Foncières	26 633,66	22 398,91	4 234,75	18,91
Salaires et traitements	1 051 734,21	990 508,73	61 225,48	6,18
64111000 Salaires Bruts Permanents	395 426,89	354 518,16	40 908,73	11,54
64112000 Salaires Bruts Insertion	616 235,40	590 030,53	26 204,87	4,44
64113000 Salaires Bruts PZ (PP EN CDD)	18 840,13	34 102,65	-15 262,52	-44,75
64123000 Prov s/CP Permanent	15 947,10	2 581,56	13 365,54	517,73
64123100 prov RTT PP	749,55	-1 277,55	2 027,10	158,67
64124000 Prov s/CP Insertion	4 556,84	-2 994,18	7 551,02	252,19
64124100 prov RTT PI	-669,05	-4 554,66	3 885,61	85,31
64125000 Prov s/CP PZ (PP EN CDD)	647,35	-935,20	1 582,55	169,22
64125100 prov RTT PZ (PP EN CDD)		-72,58	72,58	100,00
64141000 Prime Défisicalisée PP		9 870,00	-9 870,00	-100,00
64142000 Prime Défisicalisée PI		9 240,00	-9 240,00	-100,00
Charges sociales	202 312,53	232 787,54	-30 475,01	-13,09
64511000 Urssaf Permanents	67 032,96	68 643,47	-1 610,51	-2,35
64512000 Urssaf Insertion	6 628,64	9 798,59	-3 169,95	-32,35
64513000 Urssaf PZ (PP EN CDD)	3 307,32	7 697,86	-4 390,54	-57,04
64521000 Ag2r Permanents	4 035,42	1 974,43	2 060,99	104,38
64522000 Ag2r Insertion	3 780,93	3 123,99	656,94	21,03
64523000 Ag2r PZ (PP EN CDD)	116,81	433,41	-316,60	-73,05
64531100 CPM Retraite Permanents	20 938,12	21 399,29	-461,17	-2,16
64531200 CPM Retraite Insertion	8 282,79	7 968,87	313,92	3,94
64531300 CPM Retraite PZ (PP EN CDD)	866,53	2 152,64	-1 286,11	-59,75
64541000 Pole Emploi Permanent	16 053,60	14 659,20	1 394,40	9,51
64542000 Pole emploi Insertion	25 614,04	24 532,88	1 081,16	4,41
64543000 Pole emploi PZ (PP EN CDD)	791,30	1 432,32	-641,02	-44,75
64583000 Prov s/charges s/CP Permanent	6 451,41	316,07	6 135,34	1941,13
64583100 prov charges RTT PP	-245,83	-542,74	296,91	54,71
64584000 Prov s/charges s/CP Insertion	264,54	-380,00	644,54	169,62
64584100 prov charges RTT PI	465,05	-664,42	1 129,47	169,99
64585000 Prov s/charges s/CP PZ (PP EN CDD)	154,26	-382,40	536,66	140,34
64585100 prov charges RTT PZ (PP EN CDD)		-29,68	29,68	100,00
64720000 Subvent CSE	16 174,86	15 475,95	698,91	4,52
64730000 Budget Fonct CSE	2 021,85	1 934,48	87,37	4,52
64750002 Médecine du Travail, Pharmacie M	5 147,13	6 195,96	-1 048,83	-16,93
64760000 Cartes de Transport	15 420,86	15 105,60	315,26	2,09
64810002 Autres Charges Pers PP	19 242,37	42 519,31	-23 276,94	-54,74
64820001 Autres Charges Pers PI D		1 488,86	-1 488,86	-100,00
64911000 Régul IJ SS Déduites PP	-13 197,97	-5 490,09	-7 707,88	-140,40
64912000 Régul IJ SS Déduites PI	-6 376,85	-5 914,87	-461,98	-7,81
64930000 Régul IJ AGRR Permanent	-657,61	-661,44	3,83	0,58
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	75 582,50	76 751,34	-1 168,84	-1,52
68112000 Dot Immobilisations Corporelles	75 582,50	76 751,34	-1 168,84	-1,52

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEB S ADEC EUROPE
S A R L au capital de 488 000€
11 Rue d'Alsace - B.P.413
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX
SIRET : 365 501 097 00064

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 04/04/24

© Sage - Sage 30 EDI Fiscal 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
Sur actif circulant : dot aux prov.	23 161,19	19 347,30	3 813,89	19,71
68173000 Dot Dépr Stock et en cours	17 894,10	11 589,88	6 304,22	54,39
68174000 Dot Prov dépréciation Clients	5 267,09	7 757,42	-2 490,33	-32,10
Pour risques et charges : dot. aux prov	14 172,00	16 605,49	-2 433,49	-14,65
68150000 Dot Risque & Charge Départ Retraite	14 172,00	8 047,00	6 125,00	76,12
68151000 Dot Prov Ch Dép Retraite Directeur		8 558,49	-8 558,49	-100,00
Autres charges	5 767,32	4 540,04	1 227,28	27,03
65160002 Droits d'auteurs SACEM-SPRE M	555,67	534,94	20,73	3,88
65400000 Perte s/créance Irrécouvrable	4 739,10	3 305,25	1 433,85	43,38
65800000 Charges diverses de Gestion	221,85	217,76	4,09	1,88
65880000 Charges Divers Vie Assoc	250,70	482,09	-231,39	-48,00
Total des charges d'exploitation (II)	2 004 374,39	1 946 710,18	57 664,21	2,96
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-138 298,74	61 505,67	-199 804,41	-324,86
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits des autres VM et créances...	1 570,25	797,94	772,31	96,79
76210000 Revenus des titres Immobilisés	1 540,25	763,34	776,91	101,78
76220000 Revenus sur compte courant CE	30,00	30,00		
76240000 Revenus des Prêts Personnel		4,60	-4,60	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	17 305,73	1 064,06	16 241,67	1526,39
76310000 Interêts Livret Bleu Credit Mutuel	2 284,10	1 064,06	1 220,04	114,66
76320000 Interets sur DAT CT CA	3 575,56		3 575,56	
76330000 Interets DAT LT CA	10 936,78		10 936,78	
76800000 Interêts SCI ENVIE ST AUBIN	509,29		509,29	
Total des produits financiers (V)	18 875,98	1 862,00	17 013,98	913,75
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	18 875,98	1 862,00	17 013,98	913,75
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-119 422,76	63 367,67	-182 790,43	-288,46

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

COGEBIS 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

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 04/04/24

© Sage - Sage 30 EDI Fiscal 16.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	1 973,36	12 457,82	-10 484,46	-84,16
77200000 Produits s/exercices antérieurs	1 973,36	12 457,82	-10 484,46	-84,16
Produits except. sur opérations en capital	34 629,31	45 843,31	-11 214,00	-24,46
77520000 Pds Cession Immo Corporelles		400,00	-400,00	-100,00
77700000 Q.P Subv inv vir res biens non rent	34 629,31	45 443,31	-10 814,00	-23,80
Total des produits exceptionnels (VII)	36 602,67	58 301,13	-21 698,46	-37,22
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	1 317,00	1 481,00	-164,00	-11,07
67120000 Pénalités et Amendes fiscales	395,00	46,00	349,00	758,70
67130000 Dons, Libéralités	15,00	5,00	10,00	200,00
67200000 Charge except s/exerc antérieur	907,00	1 430,00	-523,00	-36,57
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 317,00	1 481,00	-164,00	-11,07
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	35 285,67	56 820,13	-21 534,46	-37,90
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 921 554,30	2 068 378,98	-146 824,68	-7,10
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 005 691,39	1 948 191,18	57 500,21	2,95
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-84 137,09	120 187,80	-204 324,89	-170,00

Association Envie Boucles de Seine
ANNEXE au BILAN et au COMPTE DE RESULTAT
Exercice 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **2 496 110,24 euros** et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat **déficitaire de 84 137,09 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes ont été établis le 28 mars 2024.

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 708 et non en transferts de charges.

En 2023, aucune mise à disposition de locaux à la SAS, ni refacturation de quote-part de Taxe Foncière, de frais d'entretien et d'assurance, de fourniture d'eau et d'énergie n'ont été enregistrées, du fait du déménagement de la SAS Envie 2^E BdS.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont complètement amorties au 31/12/2023.

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.

Modification du Plan d'Amortissement, conformément aux articles 314-2 & 322-4-6 du PCG :

Au 1^{er} juillet 2006, début d'exploitation du site de St Aubin, le plan d'amortissement s'étalait sur **40 ans** pour le bâtiment et les plus gros travaux. Du fait de la vétusté du bâtiment, la durée d'amortissement a été ramenée à **20 ans** à compter du 1^{er} janvier 2019. 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 **112 363,40€**. Elle sera complètement amortie au 30 juin 2026.

Des immos en cours sont comptabilisées pour 68618,99€. Elles concernent le Programme de **Requalification du site de St-Aubin**. Des avances sur immos corporelles en cours, pour 291 814,75€, concernent le même programme. Ces immos en cours seront amorties à compter de la fin des travaux, prévue au 1^{er} semestre 2025.

Immobilisations financières

Envie BdS détient 8645 actions de la **SAS Envie 2^E BdS** au 31/12/2023, 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%). Un bail à construction d'une durée de 18 ans a été signé le 9 octobre 2023 entre l'association, propriétaire du terrain, et la SCI. La SCI est chargée de la construction d'un nouveau bâtiment dont l'association sera locataire et assurera l'exploitation. Le bâtiment reviendra à l'association au terme du bail à construction à sa Valeur Nette Comptable. 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 117 900€ au 31/12/23. Selon les termes d'une Convention en date du 14 septembre 2023, « l'avance consentie est bloquée pour une **durée indéterminée** ».

Pour réaliser le Programme de Requalification du site de St-Aubin, l'association a souscrit un emprunt de 766 000€ auprès du Crédit Agricole. En garantie de ce prêt, le

nantissement de 50% du montant emprunté a été réalisé en Dépôt à Terme. Les intérêts courus de ce DAT se montent à 10 936,78€.

Depuis plusieurs années, l'association avait placé une partie de sa trésorerie en Parts Sociales du Crédit Coopératif. La distinction entre parts A et B ayant été supprimée et la liquidité des parts sociales n'étant plus garantie, l'ensemble des 10 100 parts d'une valeur nominale fixe de 15,25€ ont été reclassées en Immobilisations Financières au 31/12/2023.

Depuis 2005, l'association a versé sa Participation-Construction sous forme de prêt à 20 ans. Au 31/12/2023, les sommes immobilisées se montent à **43 070,35€**. Le remboursement progressif de ce prêt interviendra à partir de 2026.

Des dépôts sont immobilisés au profit des propriétaires des magasins de Grand-Quevilly (9864€), d'Evreux (2400€) et de Vernon (1900€), et une caution de 1000€ auprès de GCC 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 recouvrés. Ce taux a été appliqué en 2023 aux impayés de l'exercice en cours et des 2 précédents. Les impayés non recouvrés de l'exercice N-3 sont systématiquement passés chaque année en perte sur créances irrécouvrables (compte 654). En 2023, ces créances irrécouvrables ont représenté 4 379€ contre 3 305€ en 2022.

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 3 autres points de vente sur Grand-Quevilly, Evreux et Vernon. Les locaux d'Evreux sont partagés avec Emmaüs qui en est propriétaire. Le 15 février 2023, Envie a quitté les locaux de Vernon mis à sa disposition à titre gratuit par le Groupe SEB ; un magasin de remplacement a été trouvé, mais il génère une charge de loyer sur l'année 2023 (1900€ mensuel).

Depuis le 1^{er} janvier 2023, la Garantie Commerciale gratuite Envie BdS est passée de 1 à 2 ans pour toutes les catégories d'Electroménager Rénové Garanti, en conformité avec la décision de la Fédération Envie de porter à 2 ans la « Garantie Nationale Envie ». Cette disposition a causé la perte de recettes sur l'extension de garantie 2^{ème} année, autrefois facturée 5€ par appareil (18 400€ en 2022). L'impact sur le calcul de la Garantie à Servir a été très limité.

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 complémentaire est la collecte et le traitement des Déchets d'Equipements Electriques et Electroniques. Le transfert progressif des activités de la SAS sur le site de Petit-Quevilly, 2 allée de l'Industrie, a commencé le 11 janvier 2023 . Ce transfert est définitivement terminé au 31 décembre 2023, date à laquelle il ne restait plus aucun salarié Envie 2^E sur le site de St-Aubin.

Seul le siège administratif de la SAS reste domicilié à St Aubin.

L'association n'a facturé à la SAS aucun loyer, ni quote-part sur la taxe foncière ou autres charges en 2023.

Le 31 mars 2023, le Directeur salarié de la SAS Envie 2^E BdS mis à disposition de l'association pour 1/2 Temps, a fait valoir ses droits à la retraite. Au terme d'une procédure ouverte de recrutement, le Conseil d'Administration a décidé de promouvoir le Directeur Adjoint, Antoine DELASTRE, au poste de Directeur de l'association. Il exerce cette fonction à temps plein depuis le 1^{er} avril 2023, avec le statut de « Cadre Dirigeant » depuis le 1^{er} janvier 2023.

2 salariés de l'entreprise bénéficient depuis le 1^{er} janvier 2023 du statut « Cadre Intégré » :

- Sylvie HUERTAS, avec une fonction de Responsable Administrative et Financière ;
- Philippe RODRIGUES, avec une fonction de Responsable Technique & Chef d'Equipe SAV-Livraison.

En 2023, la RAF salariée de l'association a travaillé pour la SAS sur 1/3 Temps, conformément à la convention de mise à disposition réciproque de personnel.

Depuis 2008, une **Unité Economique et Sociale** est constituée entre les 2 entreprises d'insertion Envie BdS et Envie 2^E BdS. Fin 2019, le Comité d'Entreprise et le CHSCT ont été remplacés par le **Comité Social et Economique**.

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 2023, la RSP est nulle du fait du résultat négatif enregistré par la SAS.

Le 14 janvier 2020, un **Accord d'Intéressement** a été signé au niveau de l'**UES Envie BdS**. Il permettait le versement d'une prime d'intéressement sur les exercices 2020 à 2022, sous réserve que le Résultat Courant Avant Impôts Cumulé (RCAI) des 2 entités Envie et Envie 2^E **soit supérieur à 40.000€**. Conformément à l'article 10, en l'absence de demande de renégociation par une des parties dans les 3 mois précédant sa date d'échéance, l'accord a été reconduit par tacite reconduction pour 3 ans (2023 à 2025). Les modalités de l'accord peuvent être révisées par avenant entre les parties, avec effet dès l'exercice 2024, sous réserve que l'avenant intervienne avant le 30 juin 2024.

Le RCAI 2023 de l'association Envie s'élève à (-119 423€) et celui de la SAS Envie 2^E à (-152 734€), soit un RCAI Cumulé de **(-272 157€)**. La condition du RCAI cumulé supérieur à 40.000€ n'étant pas remplie, l'intéressement au titre de l'exercice 2023 est nul.

Conjointement avec la SAS Envie 2^E BdS, l'association a engagé en 2013 une démarche de **Certification ISO 9001**. Le 1^{er} audit de certification a été réalisé en avril 2016 par l'Organisme Français de Certification. Envie BdS a obtenu la Certification à la fois pour son activité de réparation-vente d'électroménager rénové garanti et pour son activité d'insertion sociale et professionnelle. En 2019, la version 2008 de la certification a été remplacée par la version 2015. L'audit de renouvellement du 8 avril 2022 a confirmé la certification.

L'effectif salarié en 2023 représente **44,5** Equivalents Temps Plein (42,5 ETP en 2022), dont 30,2 ETP sur postes d'Insertion (29,6 ETP en 2022).

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

oOo

En décembre 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
- gestion des titres des SAS Envie 2^E BdS et Envie Autonomie Normandie, de la SCIC Envie Autonomie et de la SCI Envie St-Aubin (y compris intérêts sur CCA)
- revenus des titres immobilisés (parts sociales du Crédit Coopératif)
- intérêts des DAT (Dépôts à Terme).

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

- Ventes d'Electroménager Rénové Garanti ;
- Ventes liées aux appareils ERG vendus (garantie du déplacement SAV)
- Ventes de Pièces détachées d'Occasion
- Locations d'Electroménager d'occasion

En 2022, le ratio du Chiffre d'Affaires des activités du secteur lucratif sur le chiffre d'affaires total s'est établi à 10,0%. Ce taux a été corrigé à **11,0%** en fin d'exercice pour le rendre conforme à la réalité constatée fin 2023.

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 2023 négatif à (- **113 217 €**). Le **résultat fiscal 2023** ressort à (- **107 988 €**). L'IS 2023 s'élève donc à **0 €** comme en 2022, 2021 et 2020 (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 11 janvier 2024, le Conseil d'Administration a décidé la résiliation du bail du Magasin de **Vernon**. Elle sera effective fin mars 2024. Le faible niveau de ventes ne justifiait plus les efforts consentis pour :
 - supporter le loyer et les charges ;
 - gérer les déplacements de vendeurs, les livraisons et le SAV sur place ;
 - approvisionner le magasin dans un contexte de production insuffisante.

oOo

Immobilisations (exercice clos le 31/12/2023)

Valeurs brutes	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles	232 913,93	0,00	50 938,33	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
Immos incorp. en cours (Projet Requal.St Aubin)	50 938,33	0,00	50 938,33	0,00
Immobilisations corporelles	1 228 199,92	361 633,74	12 756,92	1 577 076,74
Terrain St-Aubin	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
Bâtiments St-Aubin	278 953,38	0,00	0,00	278 953,38
Matériel industriel	9 977,31	1 200,00	870,74	10 306,57
Outils industriel	12 286,39	0,00	263,50	12 022,89
Outils Mobil Emploi	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
Installations et agencements	755 278,25	0,00	11 622,68	743 655,57
matériel de transport	36 739,05	0,00	0,00	36 739,05
Parc de Scooters Mobil Emploi	4 245,17	0,00	0,00	4 245,17
Matériel de bureau & informatique	33 140,31	0,00	0,00	33 140,31
Mobilier de bureau	3 980,06	0,00	0,00	3 980,06
Immos corpor. en cours (Projet Requal.St Aubin)	0,00	360 433,74	0,00	360 433,74
Reclassement Immos du Projet	0,00	50 938,33	0,00	50 938,33
Immos en cours Projet	0,00	17 680,66	0,00	17 680,66
Avances sur Immos en cours Projet	0,00	291 814,75	0,00	291 814,75
Immobilisations financières	170 235,60	699 154,53	0,00	869 390,13
Parts Sociales - Crédit Coopératif	1 357,25	152 667,75	0,00	154 025,00
Parts sociales - SCI Envie St-Aubin-Lès-Elbeuf	0,00	32 750,00	0,00	32 750,00
Compte Courant Associé - SCI Envie St-Aubin	0,00	117 900,00	0,00	117 900,00
Titres immobilisés - SAS Envie 2E BdS	77 544,00	0,00	0,00	77 544,00
Parts sociales - SCIC Envie Autonomie	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
Titres immobilisés - SAS Envie Autonomie Ndie	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
Prêt CIL + Foyer Stéph. (particip. Construction)	43 070,35	0,00	0,00	43 070,35
Nantissement DAT en garantie de Prêt C.Agricole	0,00	383 000,00	0,00	383 000,00
Intérêts courus sur DAT en nantissement	0,00	10 936,78	0,00	10 936,78
Dépôts et cautionnements	13 264,00	1 900,00	0,00	15 164,00
TOTAL	1 631 349,45	1 060 788,27	63 695,25	2 628 442,47

Amortissements (au 31/12/2023)

	Amortissts cumulés	Dotations de	Diminutions	Amortissts 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	806 668,24	75 582,50	12 756,92	869 493,82
Terrain St-Aubin	0,00	0,00	0,00	0,00
Bâtiments St-Aubin	189 450,50	25 562,24	0,00	215 012,74
Matériel industriel	9 935,14	43,27	870,74	9 107,67
Outillage industriel	11 518,25	732,03	263,50	11 986,78
Outillage Mobil Emploi	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00
Installations et agencements	542 499,78	35 381,52	11 622,68	566 258,62
matériel de transport	22 549,26	4 123,63	0,00	26 672,89
Parc de Scooters Mobil Emploi	3 966,84	278,34	0,00	4 245,18
Matériel de bureau & informatique	19 168,41	9 461,47	0,00	28 629,88
Mobilier de bureau	3 980,06	0,00	0,00	3 980,06
TOTAL	988 643,84	75 582,50	12 756,92	1 051 469,42

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	69 099,38	69 099,38	0,00
Produits divers à recevoir	477,96	477,96	0,00
Créance de Carry-Back 2020	515,00	0,00	515,00
Subventions d'exploitation à recevoir	39 479,43	39 479,43	0,00
Subventions d'investissement à recevoir	170 000,00	170 000,00	0,00
TVA	2 039,71	2 039,71	0,00
Créance SAS Envie 2E BdS	16 148,71	16 148,71	0,00
TOTAL	297 760,19	297 245,19	515,00

Dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	54 850,00	0,00	54 850,00
Clients, avance et acomptes reçus	9 124,56	9 124,56	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	58 692,69	58 692,69	0,00
Personnel et comptes rattachés	87 963,69	87 963,69	0,00
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	63 079,44	63 079,44	0,00
Autres impôts, Taxes et versements assimilés	14 697,15	14 697,15	0,00
TVA	0,00	0,00	0,00
Autres dettes	33,63	33,63	0,00
Fédération Envie	3 524,00	3 524,00	0,00
Dettes sur Immos et Comptes rattachés	245 964,60	245 964,60	0,00
TOTAL	537 929,76	483 079,76	54 850,00

(1) A la date du 31/12/23, 54 850€ ont été débloqués sur l'emprunt de 766 000€ auprès du Crédit Agricole. Durée de l'emprunt : 15 ans.

Composition des Fonds Propres

- Fonds Associatifs sans droit de reprise :	127 755,76 €
- Réserve « Requalification site St-Aubin » :	840 000,00 €
- Report à nouveau :	666 897,40 €

Détail des produits et charges constatées d'avance

Produits constatés d'avance : 0,00 €
Charges constatées d'avance : 15 372,09 € (dont 13 157,00 € concernent les frais de rédaction du bail commercial entre la SCI Envie St Aubin et l'association Envie BdS. Ils seront comptabilisés en charge au commencement du bail, défini par la date de réception de l'Atelier en cours de construction).

Détail des produits et charges exceptionnelles

- Produits divers sur Exercices antérieurs :	1 973,36 €
- Quote-Part de Subv. Invt virée au Cpte de Résultat :	34 629,31 €
- Charges diverses sur exercices antérieurs :	907,00 €
- Pénalités et amendes fiscales :	395,00 €
- Autres Charges exceptionnelles :	15,00 €

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 1ère année	151200	40 101,00	0,00	9 193,00	30 908,00
Garantie 2ème année	151300	35 430,00	0,00	3 629,00	31 801,00
TOTAL Garantie à Servir		75 531,00	0,00	12 822,00	62 709,00

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	32 232,00	14 172,00	0,00	46 404,00
Prov./ Ch Départ en retraite Directeur	15811	8 558,49	0,00	8 558,49	0,00
Prov./ dépréciation Clients douteux	491000	7 757,42	5 267,09	7 757,42	5 267,09
Prov./ dépréciation Stock OPC GEM Brut	391200	1 625,90	2 196,20	1 625,90	2 196,20
Prov./ dépréciation Stock OPC PEM Brut	391210	1 046,66	5 212,31	1 046,66	5 212,31
Prov./ dépréc. Stock Pièces détachées	392210	962,38	1 019,49	962,38	1 019,49
Prov./ dépréc. Stock EMO Produits Finis	395510	956,76	586,39	956,76	586,39
Prov./ dépréc. Stock OPC Produits Finis	395520	6 178,90	8 291,08	6 178,90	8 291,08
Prov./ dépréc. Stock PEM Produits Finis	395530	819,28	588,63	819,28	588,63
Prov./ dépréc. Stock App. de Location	395554	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-Total Prov/ dépréciation Stocks		11 589,88	17 894,10	11 589,88	17 894,10

Engagements Hors-Bilan : Nantissement de 50% du capital emprunté au Crédit Agricole pour la réalisation du Programme sur le site de St-Aubin, sous forme de Dépôt à Terme sur 5 ans, reconductible pour toute la durée du prêt (15 ans).

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 6251 pour 4870€ (2568€ en 2022). Tous les administrateurs ont renoncé à ce remboursement, ce qui constitue de fait un don à l'association, enregistré en compte 7541 pour une valeur de 4870€ (2568€ en 2022). 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 2023, aucun don en nature d'entreprise n'a été constaté.