
AS CLIPS RESSOURCERIE (809509599)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

20 Rue DE L INNOVATION SOLI'SEINE, 76330, PORT-JEROME-SUR-SEINE

BHIN

Sommaire

0. 1. Compte de résultat	p. 4
0. 2. Bilan actif	p. 6
0. 3. Bilan passif	p. 7
0. 4. Compte de résultat (détaillé)	p. 8
0. 5. Bilan actif (détaillé)	p. 11
0. 6. Bilan passif (détaillé)	p. 13

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	364 204,00	340 903,60	23 300,40	6,83
Production vendue - biens	1 335,00		1 335,00	
Production vendue - services	69 443,63	88 678,98	- 19 235,35	- 21,69
Chiffre d'affaires net	434 982,63	429 582,58	5 400,05	1,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	305 282,42	396 062,90	- 90 780,48	- 22,92
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 372 418,46	1 353 641,42	18 777,04	1,39
Autres produits	95,35	4 559,87	- 4 464,52	- 97,91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 112 778,86	2 183 846,77	- 71 067,91	- 3,25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 118,23	37 563,82	- 34 445,59	- 91,70
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	363 046,50	305 725,52	57 320,98	18,75
Impôts, taxes et versements assimilés	56 594,98	61 928,62	- 5 333,64	- 8,61
Salaires et traitements	1 422 209,60	1 402 587,73	19 621,87	1,40
Charges sociales	128 592,41	99 646,53	28 945,88	29,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations	75 783,20	65 108,96	10 674,24	16,39
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	11 498,00		11 498,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	3 645,75	596,82	3 048,93	510,86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 064 488,67	1 973 158,00	91 330,67	4,63
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	48 290,19	210 688,77	- 162 398,58	- 77,08
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation	11 156,68	2 970,28	8 186,40	275,61
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	11 156,68	2 970,28	8 186,40	275,61
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 048,78	462,92	585,86	126,56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 048,78	462,92	585,86	126,56
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	10 107,90	2 507,36	7 600,54	303,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	58 398,09	213 196,13	- 154 798,04	- 72,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 000,00		2 000,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 145,39	2 946,37	199,02	6,75
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 145,39	2 946,37	2 199,02	74,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80,00	90,00	- 10,00	- 11,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 053,76	- 1 053,76	- 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	80,00	1 143,76	- 1 063,76	- 93,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 065,39	1 802,61	3 262,78	181,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 678,00	713,00	1 965,00	275,60
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 129 080,93	2 189 763,42	- 60 682,49	- 2,77
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 068 295,45	1 975 477,68	92 817,77	4,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	60 785,48	214 285,74	- 153 500,26	- 71,63

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	12 000,00	- 12 000,00		8 366,67	- 8 366,67	- 100,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	59 822,53	- 19 804,18	40 018,35	46 200,41	- 6 182,06	- 13,38
Installations techniques, matériels et outillages industriels	183 922,83	- 96 749,05	87 173,78	104 087,33	- 16 913,55	- 16,25
Autres immobilisations corporelles	229 405,73	- 87 023,59	142 382,14	172 945,71	- 30 563,57	- 17,67
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 895,00		5 895,00	6 495,00	- 600,00	- 9,24
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	491 046,09	- 215 576,82	275 469,27	338 095,12	- 62 625,85	- 18,52
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	636,00		636,00		636,00	
Créances						
Clients et comptes rattachés	37 259,43	- 11 498,00	25 761,43	19 615,75	6 145,68	31,33
Autres créances	177 929,58		177 929,58	130 031,95	47 897,63	36,84
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	200 000,00	100 000,00	50,00
Divers						
Disponibilités	368 860,53		368 860,53	536 736,89	- 167 876,36	- 31,28
Charges constatées d'avance	5 162,82		5 162,82	10 499,05	- 5 336,23	- 50,83
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	889 848,36	- 11 498,00	878 350,36	896 883,64	- 18 533,28	- 2,07
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 380 894,45	- 227 074,82	1 153 819,63	1 234 978,76	- 81 159,13	- 6,57

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	125 435,45	125 435,45		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	739 995,85	525 710,11	214 285,74	40,76
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	60 785,48	214 285,74	- 153 500,26	- 71,63
Subventions d'investissement	19 897,24	23 042,63	- 3 145,39	- 13,65
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	946 114,02	888 473,93	57 640,09	6,49
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 537,36	60 562,92	- 20 025,56	- 33,07
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 381,06	42 576,20	- 14 195,14	- 33,34
Dettes fiscales et sociales	137 644,49	221 651,74	- 84 007,25	- 37,90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 142,70	21 713,97	- 20 571,27	- 94,74
Produits constatés d'avance				
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	207 705,61	346 504,83	- 138 799,22	- 40,06
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 153 819,63	1 234 978,76	- 81 159,13	- 6,57

Compte de résultat (détaillé)

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	364 204,00	340 903,60	23 300,40	6,83
707 - Ventes de marchandises	104 058,61	40 816,55	63 242,06	154,94
7071 - VENTES BOUTIQUE LILLEBONNE	45 361,67		45 361,67	
7073 - VENTES MAGASIN BOLBEC	15 536,10	107 698,27	- 92 162,17	- 85,57
7074 - VENTE PORT JEROME SUR SEINE PJJ	186 348,79	181 680,15	4 668,64	2,57
7075 - VENTE LIVE	12 898,83	9 637,48	3 261,35	33,84
7076 - EXPORT		1 071,15	- 1 071,15	- 100,00
Production vendue - biens	1 335,00		1 335,00	
701 - Ventes de produits finis	1 335,00		1 335,00	
Production vendue - services	69 443,63	88 678,98	- 19 235,35	- 21,69
706 - Prestations de services	16 022,49		16 022,49	
70604 - PRESTATION PORT JEROME SUR SEINE	10 773,10	23 643,68	- 12 870,58	- 54,44
7063 - LAVAGE/REPASSAGE	4 335,50	876,18	3 459,32	394,82
7064 - COUTURE	2 377,30	6 949,75	- 4 572,45	- 65,79
7065 - PRESTATION MAGASIN BOLBEC		461,50	- 461,50	- 100,00
7066 - PRESTATIONS GARAGE SOLIDAIRE	14 843,88	47 869,87	- 33 025,99	- 68,99
70661 - LOCATIONS GARAGE SOLIDAIRE	10 546,36	8 878,00	1 668,36	18,79
70662 - LOCATION REZO CYCLE	6 545,00		6 545,00	
7085 - Ports et frais accessoires facturés	4 000,00		4 000,00	
Chiffre d'affaires net	434 982,63	429 582,58	5 400,05	1,26
Subventions d'exploitation	305 282,42	396 062,90	- 90 780,48	- 22,92
74 - Subventions d'exploitation	71 662,42	71 801,00	- 138,58	- 0,19
7403 - subvention CD76	233 620,00	324 261,90	- 90 641,90	- 27,95
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 372 418,46	1 353 641,42	18 777,04	1,39
791 - Transferts de charges d'exploitation	2 178,33	3 494,29	- 1 315,96	- 37,66
79164 - subvention contrats CUI/CAE	1 370 240,13	1 350 147,13	20 093,00	1,49
Autres produits	95,35	4 559,87	- 4 464,52	- 97,91
7541 - DONS PERCUS		4 413,44	- 4 413,44	- 100,00
758 - Produits divers de gestion courante	95,35	146,43	- 51,08	- 34,88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 112 778,86	2 183 846,77	- 71 067,91	- 3,25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 118,23	37 563,82	- 34 445,59	- 91,70
6017 - Fournitures	159,03	27 519,34	- 27 360,31	- 99,42
60261 - Emballages perdus	2 959,20	10 044,48	- 7 085,28	- 70,54
Autres achats et charges externes	363 046,50	305 725,52	57 320,98	18,75
604 - Achats d'études et prestations de services	8 044,32	22 798,25	- 14 753,93	- 64,72
6061 - Fournitures non stockables (eau, énergie, .)	6 848,12	7 378,27	- 530,15	- 7,19
606107 - VETEMENTS DE TRAVAIL	4 662,77	7 644,99	- 2 982,22	- 39,01
60612 - CARBURANT	11 081,46	12 248,99	- 1 167,53	- 9,53
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	22 376,16	15 848,84	6 527,32	41,18
6064 - Fournitures administratives	3 152,35	2 861,44	290,91	10,17
611 - Sous traitance générale		1 452,95	- 1 452,95	- 100,00
61221 - CREDIT BAIL VEHICULE	6 339,44		6 339,44	
6132 - Locations immobilières	89 443,25	90 939,29	- 1 496,04	- 1,65
6135 - Locations mobilières	17 763,11	7 384,91	10 378,20	140,53
614 - Charges locatives et de copropriété	33 467,93	30 428,05	3 039,88	9,99
6152 - Entretien et réparations sur biens immobiliers	1 817,24	796,79	1 020,45	128,07
6155 - Entretien et réparations sur biens mobiliers	10 497,89	3 658,45	6 839,44	186,95
6156 - Maintenance	3 972,48	5 451,94	- 1 479,46	- 27,14
616 - Primes d'assurances	25 593,04	20 591,64	5 001,40	24,29
6181 - Documentation générale	224,00		224,00	

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
6214 - Personnel détaché ou prêté à l'entité	5 458,98		5 458,98	
6222 - Commissions et courtages sur ventes		13,52	- 13,52	- 100,00
6226 - Honoraires	9 225,14	9 138,16	86,98	0,95
62261 - honoraires social	26 985,96	24 392,22	2 593,74	10,63
62262 - HONORAIRES CAC	3 590,09	3 360,00	230,09	6,85
6227 - Frais d'actes et de contentieux	3 230,40	21,90	3 208,50	14 650,68
6228 - Divers	19 644,92	5 220,80	14 424,12	276,28
6231 - Annonces et insertions	498,96		498,96	
6233 - Foires et expositions	27,00		27,00	
6234 - Cadeaux à la clientèle	120,00	715,00	- 595,00	- 83,22
6236 - Catalogues et imprimés	14,94		14,94	
6238 - Divers (pourboires, dons courants, ...)	520,00	40,00	480,00	1 200,00
6241 - Transports sur achats	28,99	79,99	- 51,00	- 63,76
6251 - Voyages et déplacements	19 191,10	8 180,34	11 010,76	134,60
6256 - Missions	6 827,60		6 827,60	
6257 - Réceptions	1 426,32	3 623,83	- 2 197,51	- 60,64
626 - Frais postaux et de télécommunications	10 150,08	10 201,39	- 51,31	- 0,50
6275 - Frais sur effets	2 680,43	4 236,04	- 1 555,61	- 36,72
6278 - Autres frais et commissions sur prestations de services	1 763,51		1 763,51	
6281 - Concours divers (cotisations,)	6 378,52	7 017,53	- 639,01	- 9,11
Impôts, taxes et versements assimilés	56 594,98	61 928,62	- 5 333,64	- 8,61
6311 - Taxe sur les salaires	1 870,34	3 053,90	- 1 183,56	- 38,76
6333 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	34 332,69	31 695,22	2 637,47	8,32
63512 - Taxes foncières	18 752,29	25 018,44	- 6 266,15	- 25,05
63513 - Autres impôts locaux	760,90	2 007,30	- 1 246,40	- 62,09
6354 - Droits d'enregistrement et de timbre		153,76	- 153,76	- 100,00
6358 - Autres droits	878,76		878,76	
Salaires et traitements	1 422 209,60	1 402 587,73	19 621,87	1,40
6411 - Salaires, appointements	1 384 007,18	1 372 593,53	11 413,65	0,83
6412 - Congés payés	30 794,39	22 483,58	8 310,81	36,96
6413 - Primes et gratifications	5 153,03	7 510,62	- 2 357,59	- 31,39
64143 - Indemnité de rupture conventionnelle	2 255,00		2 255,00	
Charges sociales	128 592,41	99 646,53	28 945,88	29,05
6451 - Cotisations à l'URSSAF	18 566,36	5 721,46	12 844,90	224,50
6452 - Cotisations aux mutuelles	17 657,72	10 720,97	6 936,75	64,70
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	13 147,78	11 271,56	1 876,22	16,65
6454 - Cotisations à Pôle emploi	60 603,06	58 530,62	2 072,44	3,54
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	3 840,73	3 447,61	393,12	11,40
6472 - Versements au comité social et économique	3 787,16	632,21	3 154,95	499,04
6475 - Médecine du travail, pharmacie	10 989,60	9 322,10	1 667,50	17,89
Dotations aux amortissements sur immobilisations	75 783,20	65 108,96	10 674,24	16,39
68111 - Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	8 366,67	3 633,33	4 733,34	130,28
68112 - Immobilisations corporelles	67 416,53	61 475,63	5 940,90	9,66
Dotations aux provisions sur actif circulant	11 498,00		11 498,00	
68174 - Créances	11 498,00		11 498,00	
Autres charges	3 645,75	596,82	3 048,93	510,86
6511 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques	3 499,49	240,00	3 259,49	1 358,12
658 - Charges diverses de gestion courante	146,26	356,82	- 210,56	- 59,01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 064 488,67	1 973 158,00	91 330,67	4,63
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	48 290,19	210 688,77	- 162 398,58	- 77,08
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation	11 156,68	2 970,28	8 186,40	275,61
7611 - Revenus des titres de participation	11 156,68	2 970,28	8 186,40	275,61
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	11 156,68	2 970,28	8 186,40	275,61

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	1 048,78	462,92	585,86	126,56
66116 - Intérêts des emprunts et dettes assimilées	1 048,78	459,46	589,32	128,26
6616 - Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,)		3,46	- 3,46	- 100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 048,78	462,92	585,86	126,56
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	10 107,90	2 507,36	7 600,54	303,13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	58 398,09	213 196,13	- 154 798,04	- 72,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 000,00		2 000,00	
7718 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 000,00		2 000,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 145,39	2 946,37	199,02	6,75
777 - Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 145,39	2 946,37	199,02	6,75
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 145,39	2 946,37	2 199,02	74,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80,00	90,00	- 10,00	- 11,11
6712 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	80,00	90,00	- 10,00	- 11,11
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 053,76	- 1 053,76	- 100,00
6871 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		1 053,76	- 1 053,76	- 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	80,00	1 143,76	- 1 063,76	- 93,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 065,39	1 802,61	3 262,78	181,00
Impôts sur les bénéfices (X)	2 678,00	713,00	1 965,00	275,60
6951 - Impôts dus en France	2 678,00	713,00	1 965,00	275,60
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 129 080,93	2 189 763,42	- 60 682,49	- 2,77
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 068 295,45	1 975 477,68	92 817,77	4,70
RESULTAT DE L'EXERCICE	60 785,48	214 285,74	- 153 500,26	- 71,63

Bilan actif (détaillé)

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, droits similaires	12 000,00	- 12 000,00		8 366,67	- 8 366,67	- 100,00
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	12 000,00		12 000,00	12 000,00		
2805 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		- 12 000,00	- 12 000,00	- 3 633,33	- 8 366,67	230,28
Immobilisations corporelles						
Constructions	59 822,53	- 19 804,18	40 018,35	46 200,41	- 6 182,06	- 13,38
21351 - Ensembles immobiliers industriels	59 822,53		59 822,53	59 822,53		
281351 - Ensembles immobiliers industriels		- 19 804,18	- 19 804,18	- 13 622,12	- 6 182,06	45,38
Installations techniques, matériels et outillages industriels	183 922,83	- 96 749,05	87 173,78	104 087,33	- 16 913,55	- 16,25
2155 - Outillage industriel	183 922,83		183 922,83	171 363,39	12 559,44	7,33
28155 - Outillage industriel		- 96 749,05	- 96 749,05	- 67 276,06	- 29 472,99	43,81
Autres immobilisations corporelles	229 405,73	- 87 023,59	142 382,14	172 945,71	- 30 563,57	- 17,67
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	96 081,17		96 081,17	94 883,26	1 197,91	1,26
2182 - Matériel de transport	102 685,01		102 685,01	102 685,01		
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	30 639,55		30 639,55	30 639,55		
28181 - Installations générales, agencements, aménagements divers		- 22 957,08	- 22 957,08	- 13 238,12	- 9 718,96	73,42
28182 - Matériel de transport		- 42 648,03	- 42 648,03	- 27 846,46	- 14 801,57	53,15
28183 - Matériel de bureau et matériel informatique		- 21 418,48	- 21 418,48	- 14 177,53	- 7 240,95	51,07
Immobilisations financières						
Autres immobilisations financières	5 895,00		5 895,00	6 495,00	- 600,00	- 9,24
2751 - Dépôts	4 200,00		4 200,00		4 200,00	
2755 - Cautionnements	1 695,00		1 695,00	6 495,00	- 4 800,00	- 73,90
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	491 046,09	- 215 576,82	275 469,27	338 095,12	- 62 625,85	- 18,52
ACTIF CIRCULANT						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	636,00		636,00		636,00	
4091 - Fournisseurs Avances et acomptes versés sur commandes	636,00		636,00		636,00	
Créances						
Clients et comptes rattachés	37 259,43	- 11 498,00	25 761,43	19 615,75	6 145,68	31,33
4111 - Clients Ventes de biens ou de prestations de services	12 646,63		12 646,63	19 615,75	- 6 969,12	- 35,53
416 - Clients douteux ou litigieux	24 612,80		24 612,80		24 612,80	
491 - Dépréciations des comptes de clients		- 11 498,00	- 11 498,00		- 11 498,00	
Autres créances	177 929,58		177 929,58	130 031,95	47 897,63	36,84
4011 - Fournisseurs Achats de biens et prestations de services	1 989,11		1 989,11	200,40	1 788,71	892,57
425 - Personnel Avances et acomptes	1 857,41		1 857,41	70,00	1 787,41	2 553,44
4387 - Produits à recevoir	4 565,43		4 565,43	4 774,25	- 208,82	- 4,37
4687 - Produits à recevoir	169 517,63		169 517,63	124 987,30	44 530,33	35,63
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement	300 000,00		300 000,00	200 000,00	100 000,00	50,00
5087 - Compte à terme	300 000,00		300 000,00	200 000,00	100 000,00	50,00
Divers						
Disponibilités	368 860,53		368 860,53	536 736,89	- 167 876,36	- 31,28
5115 - CB à l'encaissement	174,65		174,65	1 546,83	- 1 372,18	- 88,71

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
5121 - Comptes en euros	284 534,15		284 534,15	437 396,49	- 152 862,34	- 34,95
5178 - livret A associations euro	83 630,44		83 630,44	97 193,57	- 13 563,13	- 13,95
5311 - Caisse en monnaie nationale	521,29		521,29	450,00	71,29	15,84
53116 - CAISSE GARAGE SOLIDAIRE				150,00	- 150,00	- 100,00
Charges constatées d'avance	5 162,82		5 162,82	10 499,05	- 5 336,23	- 50,83
486 - Charges constatées d'avance	5 162,82		5 162,82	10 499,05	- 5 336,23	- 50,83
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	889 848,36	- 11 498,00	878 350,36	896 883,64	- 18 533,28	- 2,07
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 380 894,45	- 227 074,82	1 153 819,63	1 234 978,76	- 81 159,13	- 6,57

Bilan passif (détaillé)

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	125 435,45	125 435,45		
1086 - Autres réserves fond associati	71 435,45	71 435,45		
108836 - Sub Inv Ren Avec dt de reprise	54 000,00	54 000,00		
Report à nouveau	739 995,85	525 710,11	214 285,74	40,76
11 - Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	739 995,85	525 710,11	214 285,74	40,76
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	60 785,48	214 285,74	- 153 500,26	- 71,63
Subventions d'investissement	19 897,24	23 042,63	- 3 145,39	- 13,65
1312 - Régions	28 357,00	28 357,00		
13912 - Régions	- 8 459,76	- 5 314,37	- 3 145,39	59,19
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	946 114,02	888 473,93	57 640,09	6,49
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 537,36	60 562,92	- 20 025,56	- 33,07
1643 - PRET 417628E	18 474,72	38 532,85	- 20 058,13	- 52,05
1644 - PRET EQUIPEMENT MACHINE A LAVER	22 000,00	22 000,00		
16884 - Sur emprunts auprès des établissements de crédit	62,64	30,07	32,57	108,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 381,06	42 576,20	- 14 195,14	- 33,34
4011 - Fournisseurs Achats de biens et prestations de services	24 172,33	25 778,32	- 1 605,99	- 6,23
4081 - Fournisseurs	4 208,73	16 797,88	- 12 589,15	- 74,94
Dettes fiscales et sociales	137 644,49	221 651,74	- 84 007,25	- 37,90
421 - Personnel Rémunérations dues		92 731,42	- 92 731,42	- 100,00
427 - Personnel Oppositions	2 063,74	2 166,34	- 102,60	- 4,74
4282 - Dettes provisionnées pour congés à payer	63 445,82	61 077,73	2 368,09	3,88
431 - Sécurité sociale	29 987,99	27 390,28	2 597,71	9,48
43702 - Compte par défaut prévoyances	3 796,79	320,86	3 475,93	1 083,32
43703 - HUMANIS Retraite	18 478,32	16 869,75	1 608,57	9,54
43708 - Compte par défaut des autres organismes	1 393,73	1 393,73		
4382 - Charges sociales sur congés à payer	9 767,41	7 343,65	2 423,76	33,00
4421 - Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	253,13	230,29	22,84	9,92
4441 - IMPOTS SUR SOCIETES	2 678,00	713,00	1 965,00	275,60
44861 - Taxe sur les salaires	1 428,24	3 053,90	- 1 625,66	- 53,23
44863 - UNIFORMATION	4 351,32	8 360,79	- 4 009,47	- 47,96
Autres dettes	1 142,70	21 713,97	- 20 571,27	- 94,74
4197 - Clients Autres avoirs	371,95		371,95	
467 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs	770,75		770,75	
4686 - Charges à payer		21 713,97	- 21 713,97	- 100,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	207 705,61	346 504,83	- 138 799,22	- 40,06
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 153 819,63	1 234 978,76	- 81 159,13	- 6,57

Association CLIPS RESSOURCERIE

20 Rue de l'Innovation
76330 PORT JEROME SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024
SIREN 80950959900019

TALENZ ALTEIS LE HAVRE

24 Rue Maréchal Gallieni | 76600 Le Havre | Téléphone : 02.35.19.25.85 | E-mail : secretariat-lehavre@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 10 000 € | SIRET 33178847100067 | RCS Le Havre 331 788 471 | TVA Intracommunautaire FR22331788471
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association CLIPS RESSOURCERIE,

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 CLIPS RESSOURCERIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait au Havre,

TALENZ ALTEIS LE HAVRE SAS

Aurélie LEMAZURIER
Commissaire aux Comptes
Associée

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	12 000	12 000	0	8 367
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	59 823	19 804	40 018	46 200
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	183 923	96 749	87 174	104 087
	Autres immobilisations corporelles	229 406	87 024	142 382	172 946
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 895		5 895	6 495
TOTAL (I)		491 046	215 577	275 469	338 095
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	636		636	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 259	11 498	25 761	19 616
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	177 930		177 930	130 032
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	300 000		300 000	200 000
	DISPONIBILITES	368 861		368 861	536 737
	Charges constatées d'avance	5 163		5 163	10 499
	TOTAL (II)	889 848	11 498	878 350	896 884
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 380 894	227 075	1 153 820	1 234 979
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	125 435	125 435
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	739 996	525 710
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	60 785	214 286
	Total des fonds propres (situation nette)	926 216	865 431
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	19 897	23 043
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	946 113	888 474
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	40 537	60 563
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 381	42 576
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	137 644	221 652
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 143	21 714
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	207 706	346 505
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 153 820	1 234 979
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	60 785,48	214 285,74
	(1) Dont à moins d'un an	186 460,00	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 3/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	365 539	340 904
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	69 444	88 679
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	305 282	396 063
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 372 418	1 353 641
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	95	4 560
	Total des produits d'exploitation	2 112 779	2 183 844
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 118	37 564
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	363 047	305 726
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 595	61 929
	Salaires et traitements	1 422 210	1 402 588
	Charges sociales	128 592	99 647
	Dotation aux amortissements et dépréciations	75 783	65 109
	Dotation aux provisions	11 498	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 646	597
	Total des charges d'exploitation	2 064 489	1 973 158
RESULTAT D'EXPLOITATION		48 290	210 689

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		48 290	210 689
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 157	2 970
	Total des produits financiers	11 157	2 970
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 049	463
	Total des charges financières	1 049	463
RESULTAT FINANCIER		10 108	2 507
RESULTAT COURANT avant impôts		58 398	213 196
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 000 3 145	2 946
	Total des produits exceptionnels	5 145	2 946
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	80	90 1 054
	Total des charges exceptionnelles	80	1 154
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 065	1 803
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		2 678	713
TOTAL DES PRODUITS		2 129 081	2 189 763
TOTAL DES CHARGES		2 068 295	1 975 478
EXCEDENT ou DEFICIT		60 785	214 286
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

60 680€

65 080€

125 760€

CLIPS RESSOURCERIE
SOLI'SEINE
20, Rue de l'Innovation
76170 PORT-JEROME-SUR-SEINE

Annexe aux comptes annuels 2024

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 153 820 euros. Le résultat net comptable est un bénéfice de 60 785 euro.

L'exercice clos le 31/12/2024 à une durée de 12 mois.

Les informations communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

SOMMAIRE

FAITS CARACTERISTIQUES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des subventions d'exploitation
- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Rémunération des salariés
- Contribution en nature

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice 2024, l'association a procédé à la réorganisation de l'activité Garage ayant conduit à fermeture de cette activité pour la période de février 2024 à novembre 2024.

Il est également à noter la fermeture du magasin de BOLBEC à compter du mois de mai 2024 ayant conduit à une baisse du chiffre d'affaires.

Prise de bail à TERRE DE CAUX pour création d'une antenne spécialisé dans le réemploi numérique et la réparation d'électroménager.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les états financiers sont établis selon le plan comptable associatif, en conformité avec le règlement ANC n° 2018-06.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 03 ans
Mobilier	de 04 à 05 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat

Etat des subventions / Aides

	Etat des subventions reçues au 31/12/2024	Etat des subventions reçues au 31/12/2023
Subvention contrats CUI/CAE	1 370 240 €	1 350 147 €
Autres Subventions perçues :		396 063 €
DEPARTEMENT SEINE MARITIME	233 620€	
RESEAU DES RESSOURCERIES	11 662€	
CAUX SEINE AGGLO	60 000€	
TOTAL	1 675 522 €	1 746 210 €

Etat des immobilisations

Immobilisations brutes = 491 046 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 000			12 000
Immobilisations corporelles	459 394	13 757		473 151
Immobilisations financières	6 495	4 200	4 800	5 895
TOTAL	477 889	17 957	4 800	491 046

Etat des amortissements

Amortissements et provisions d'actif = 215 577 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 633	8 367		12 000
Immobilisations corporelles	136 160	67 417		203 577
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	139 793	75 784		215 577

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	12 000	12 000	0	3 ans
Aménagements des locaux	59 823	19 804	40 019	de 5 à 10 ans
Outillage	183 924	96 749	87 175	de 1 à 5 ans
Installations générales, agencements	96 081	22 957	73 124	de 5 à 10 ans
Matériel de transport et manut.	102 685	42 648	60 037	5 ans
Matériel de bureau et informatique	30 640	21 418	9 222	de 1 à 3 ans
Dépôts et cautionnement	5 895	0	5 895	Non amortiss.
TOTAL	491 048	215 576	275 472	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances = 226 247 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 895		5 895
Actif circulant & charges d'avance	220 352	220 352	
TOTAL	226 247	220 352	5 895

Etat des dettes = 207 705 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	40 537	19 292	21 245	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	28 381	28 381		
Dettes fiscales & sociales	137 644	137 644		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 143	1 143		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	207 705	186 460	21 245	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer par postes du bilan = 83 265 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	63
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 209
Dettes fiscales & sociales	78 993
Autres dettes	
TOTAL	83 265

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance = 5 163 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance = 0 €

Pas de produits constatés d'avance correspondant sur l'exercice.

Ventilation des recettes

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS ET VENTES MAGASINS	434 983
SUBVENTIONS / AIDES	1 675 523
DONS BENEVOLES	0
AUTRES DONS	0
TRANSFERTS DE CHARGES	2 178
PRODUITS DIVERS	95
TOTAL	2 112 779

Engagements financiers et autres informations

Engagements financiers

NEANT

Rémunérations des dirigeants

Les membres du bureau ne sont pas rémunérés pour l'exercice de leur mandat.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	63	
Ouvriers		
TOTAL	65	

Rémunérations

Les rémunérations brutes versées au cours de l'exercice aux trois personnes les mieux rémunérées se sont élevées à 105 119 €.

Nous avons eu 65 salariés en moyenne sur l'année 2024 au sens du code de la sécurité sociale.

Contributions en nature

Dans le cadre de la convention de partenariat, l'association a bénéficié au cours de l'exercice 2024, de la mise à disposition gratuite des locaux évaluée à 60 680€.

Les temps passés par les bénévoles à l'association sont évalué sur l'exercice à la somme de 44883,20 € brut hors charges, ce qui correspond à la somme de 65080 € après application du taux de charges.

Cette somme correspond en détail au heures de bénévolat suivantes évaluées au SMIC horaire :

12 membres actifs pour 8h par semaine pendant 8 mois (vacances scolaires non prise en compte), le président à raison de 8h par semaine pendant 12 mois ainsi que le trésorier à raison de 8h par semaine pendant 12 mois soit un total de 3840 heures.

Honoraires CAC

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes au cours de l'exercice 2024 s'élève à un montant de 3590€ TTC.

Tableau de variation des fonds propre

En euros	Exercice 2024
Capitaux propres à la clôture 2023 avant affectation du Résultat	674 188€
Affectation du Résultat	214 286€
Capitaux propres après affectation du résultat	888 474€
Variation des subvention d'investissement	-3 145€
Capitaux propres au 31/12/2024 avant affectation du Résultat	885 329 €

Association CLIPS RESSOURCERIE

20 Rue de l'Innovation
76330 PORT JEROME SUR SEINE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2024

TALENZ ALTEIS LE HAVRE

24 Rue Maréchal Gallieni | 76600 Le Havre | Téléphone : 02.35.19.25.85 | E-mail : secretariat-lehavre@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 10 000 € | SIRET 33178847100067 | RCS Le Havre 331 788 471 | TVA Intracommunautaire FR22331788471
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

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

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association CLIPS RESSOURCERIE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport
sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les
caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous
aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur
bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article
R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en
vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine
professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces
diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les
documents de base dont elles sont issues

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions
suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de
l'exercice écoulé.

Convention de mise à disposition de personnel et son avenant

Une convention et un avenant à cette convention ont été signés entre CLIPS Ressourcerie et CLIPS
Formation le 22 janvier 2024. La convention et son avenant prévoit la mise à disposition par CLIPS
Formation de Mme Marion LANGE auprès de CLIPS Ressourcerie en qualité de chargée de
communication.

La mise à disposition prend effet le 22 janvier 2024 et se termine le 21 janvier 2025.

Une charge de 5 458,98 euros a été comptabilisée au cours de l'exercice 2024 dans les comptes de CLIPS
Ressourcerie.

Personne concernée : Monsieur Phillipe Warlop, Président de CLIPS Ressourcerie, est également
administrateur de CLIPS Formation.

Fait au Havre,

TALENZ ALTEIS LE HAVRE SAS

Aurélie LEMAZURIER
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé par Aurélie Lemazurier
Le 16/06/2025

ID: 3x_k6EJbzPQA/vkM



