

**COLLECTIF EPICERIES SOCIALES
SOLIDAIRES IDF**

Siège social : 181, Allée des Parfumeurs
92000 - NANTERRE
SIREN : 891 722 373
APE : 7830Z

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

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

**COLLECTIF EPICERIES SOCIALES
SOLIDAIRES IDF**

Siège social : 181, Allée des Parfumeurs
92000 - NANTERRE
SIREN : 891 722 373
APE : 7830Z

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

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

Aux Membres,

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 COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF 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 1er janvier 2024 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 portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel. Elles ont porté sur les modalités d'attribution des subventions et des contributions financières et de leur prise en compte dans le compte de résultat.

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 le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux Membres de l'assemblée.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

Fait à Fontenay sous-bois, le 3 juin 2025.

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro
Sign Premium pour le compte
de Aymen BRAHIM
(a.brahim@jegardcreatis.com)
Date : 03/06/2025 10:27:43
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email :
737939

Aymen BRAHIM
Associé



COMPTES ANNUELS



Bilan et Compte de Résultat Association

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Créances usagers et comptes rattachés	200,00		200,00	0,07		
Autres créances						
. Autres	70 624,35		70 624,35	26,17		
Disponibilités	199 039,60		199 039,60	73,76	124 015,14	100,00
TOTAL (II)	269 863,95		269 863,95	100,00	124 015,14	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	269 863,95		269 863,95	100,00	124 015,14	100,00

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	12 258,40	4,54	14 261,62	11,50
Résultat de l'exercice	-175,84	-0,05	-2 003,22	-1,61
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	12 082,56	4,48	12 258,40	9,88
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur autres ressources	251 124,35	93,06	108 283,00	87,31
TOTAL (III)	251 124,35	93,06	108 283,00	87,31
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 590,35	1,33	3 473,74	2,80
Autres	3 066,69	1,14		
TOTAL (IV)	6 657,04	2,47	3 473,74	2,80
TOTAL PASSIF	269 863,95	100,00	124 015,14	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	22 384,97		22 384,97	96,21	37 053,00	100,00	-14 669	-39,58
Prestations de services	881,60		881,60	3,79			881	N/S
Montants nets produits d'expl.	23 266,57		23 266,57	100,00	37 053,00	100,00	-13 787	-37,20
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation et contributions financières			336 290,65	N/S	133 283,00	359,71	203 007	152,31
Cotisations			2 210,00	9,50	1 500,00	4,05	710	47,33
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			108 283,00	465,41			108 283	N/S
Autres produits			8,93	0,03			8	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			446 792,58	N/S	134 783,00	363,76	312 009	231,49
Total des produits d'exploitation (I)			470 059,15	N/S	171 836,00	463,76	298 223	173,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			2 048,68	8,80			2 048	N/S
Total des produits financiers (III)			2 048,68	8,80			2 048	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations en capital			800,00	3,44			800	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			800,00	3,44			800	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			472 907,83	N/S	171 836,00	463,76	301 071	175,21
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-175,84	-0,74	-2 003,22	-5,40	1 828	91,26
TOTAL GENERAL			473 083,67	N/S	173 839,22	469,16	299 244	172,14
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			25 646,20	110,23	36 495,00	98,49	-10 849	-29,72
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 578,57	15,38			3 578	N/S
Autres achats non stockés			13 840,19	59,49			13 840	N/S
Services extérieurs			6 905,62	29,68	3 019,42	8,15	3 886	128,72
Autres services extérieurs			40 540,94	174,25	26 041,80	70,28	14 499	55,68
Salaires et traitements			47 760,28	205,28			47 760	N/S
Charges sociales			14 159,04	60,86			14 159	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			251 124,35	N/S	108 283,00	292,24	142 841	131,91
Autres charges			69 505,48	298,74			69 505	N/S
Total des charges d'exploitation (I)			473 060,67	N/S	173 839,22	469,16	299 221	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
CHARGES FINANCIERES:								
Total des charges financières (III)								
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion			23,00	0,10			23	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)			23,00	0,10			23	N/S

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	473 083,67	N/S	173 839,22	469,16	299 244	172,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	473 083,67	N/S	173 839,22	469,16	299 244	172,14
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF

Annexes association

Annexes association

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

Préambule

Le Collectif des Épiceries Sociales et Solidaires d'Ile de France (CESS-IDF) a pour objet de promouvoir, de mettre en réseau, soutenir ou conduire toutes actions concourant à la gestion et au développement des Épiceries Sociales et Solidaires en Ile de France.

Les missions du collectif sont de :

- Développer les synergies et échanges de pratiques ; renforcer les compétences par la formation
- Mettre en place des achats groupés par bassins d'épiceries de produits de qualité et peu chers
- Faire entendre la voix des épiceries et leur modèle innovant ; représentation auprès des pouvoirs publics (départements, région&)
- Soutenir la création d'épiceries et l'évolution vers des modèles d'épiceries en mixité

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 269 863,95 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 175,84 E.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Un rapport d'activité sur les événements marquants de 2024 a été établi par l'association.

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

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

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)
2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

**COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant,

2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :

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

2.2.7 - Droits individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

2.2.8 - Contributions volontaires :

Les propositions de contributions volontaires (matériels, alimentaires...) proposées à CESS IDF ont été ré-aiguillées vers les épiceries sociales et solidaires du réseau.

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. génée., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL (I+II)				

3.3 - Eléments constitutifs du fond commercial**3.3.1 - Etats des stocks**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL				

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

3.5 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	200,00
Subventions / financements	68 068,82
Autres produits à recevoir	
TOTAL	68 268,82

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	14 261,62	-2 003,22			12 258,40
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 003,22	2 003,22		175,84	-175,84
Dont générosité du public					
Situation nette	12 258,40			175,84	12 082,56
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	12 258,40			175,84	12 082,56
TOTAL dont générosité du public					

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**4.2 - Fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	108 283,00	248 568,82	108 283,00			248 568,82	
Contributions financières d'autres organismes		2 555,53				2 555,53	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	108 283,00	251 124,35				251 124,35	

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 590,35	3 590,35		
Dettes fiscales & sociales	3 066,69	3 066,69		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 657,04	6 657,04		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 597,63
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 597,63

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

Les organismes publics se sont engagés à subventionner les projets de l'association à hauteur de 300 154 euros au titre de 2024

5.2 - Subventions reçues et fonds dédiés

Sur les subventions perçues en 2023, 108 283 euros n'ont pas été consommées. Ces fonds dédiés ont été repris sur 2024.

A ce montant s'ajoute 300 154 euros en 2024, perçus ou à percevoir.

Le cumul de ces produits ont été utilisés :

- pour le financement des charges de fonctionnement de l'association
- pour le reversement à d'autres structures associatives partenaires à hauteur de 69 470 euros.
- La parite non utilisée a été comptabilisée en report en fonds dédiés à hauteur de 251 124 euros

5.3 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DRIHL		108 283,00	108 283,00			
CR IDF		14 871,00	8 302,00	6 569,00		
FDVA		7 000,00	7 000,00			
CD92		155 000,00	108 500,00	46 500,00		
CD93		15 000,00		15 000,00		
TOTAL		300 154,00	232 085,00	68 069,00		

Eléments significatifs ou importants

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

5.4 - Contributions volontaires en nature

Contributions financières : L'association a reçu 800 euros de dons du secteur privé en 2024

**COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations****6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	1
Non Cadres	1	
TOTAL	2	1

6.3 - Nature et évaluation des contributions volontaires

Tous les membres du bureau du comité d'administration, intervenant de manière ponctuelle, sont tous bénévoles.

M. Luc Néant, également membre du comité, intervient très régulièrement. Il occupe la fonction de trésorier.

6.4 - Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes pour l'exercice 2024 s'élève à 2961 euros TTC. Le décaissement interviendra en 2025. Ce montant n'a pas été provisionné.

**COLLECTIF EPICERIES SOCIALES
SOLIDAIRES IDF**

Siège social : 181, Allée des Parfumeurs
92000 - NANTERRE

SIREN : 891 722 373
APE : 7830Z

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS (ARTICLE L 612-5 DU CODE DE COMMERCE)

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

**COLLECTIF EPICERIES SOCIALES
SOLIDAIRES IDF**
Siège social : 181, Allée des Parfumeurs
92000 - NANTERRE
SIREN : 891 722 373
APE : 7830Z

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS (ARTICLE L 612-5 DU CODE DE COMMERCE)
EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Aux Membres,

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 été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

I. **Convention conclue avec Générations 77:**

- a. **Administrateur concerné :** Monsieur Abderrazak BENSALAM, administrateur du CESS IDF, occupe également le poste de Directeur général de GENERATIONS 77.
- b. **Convention :** Reversement d'une subvention DRIHL dans le Cadre du Projet GRAALS-IDF. Montant reversé en 2024 : 69 470 €.

Fait à Fontenay sous-bois, le 3 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro
Sign Premium pour le compte
de Aymen BRAHIM
(a.brahim@jegardcreatis.com)
Date : 03/06/2025 10:27:41
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email :
737939

Aymen BRAHIM
Associé

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF

Numéro SIRET : **89172237300018**

Code APE : **7830Z**

**181 ALLEE DES PARFUMEURS
92000 NANTERRE**

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2024

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan et Compte de Résultat	4
Résultat présenté en SIG	12

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF

Attestation de présentation

Attestation de Présentation**ATTESTATION**

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	269 863,95	Euros
Ventes de marchandises et prestations	23 266,57	Euros
Total des autres produits d'exploitation	433 922.60	Euros
Résultat net comptable	- 175,84	Euros

Fait à SOISY-SUR-SEINE
Le 07/05/2025

Signature de l'Expert Comptable**Cabinet AJC CONSORS**

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF

Bilan et Compte de Résultat

Bilan et Compte de Résultat

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
BILAN ACTIF
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
TOTAL (I)						
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	200,00		200,00	0,07		
Autres créances						
. Autres	70 624,35		70 624,35	26,17		
Disponibilités	199 039,60		199 039,60	73,76	124 015,14	100,00
TOTAL (II)	269 863,95		269 863,95	100,00	124 015,14	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	269 863,95		269 863,95	100,00	124 015,14	100,00

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	12 258,40	4,54	14 261,62	11,50
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-175,84	-0,05	-2 003,22	-1,61
TOTAL(I)	12 082,56	4,48	12 258,40	9,88
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	251 124,35	93,06	108 283,00	87,31
TOTAL (III)	251 124,35	93,06	108 283,00	87,31
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 590,35	1,33	3 473,74	2,80
Dettes fiscales et sociales				
. Organismes sociaux	2 639,47	0,98		
. Autres impôts, taxes et assimilés	427,22	0,16		
TOTAL(IV)	6 657,04	2,47	3 473,74	2,80
TOTAL PASSIF (I à V)	269 863,95	100,00	124 015,14	100,00

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	22 384,97		22 384,97	96,21	37 053,00	100,00	-14 669	-39,58	
Production vendue services	881,60		881,60	3,79			881	N/S	
Chiffres d'Affaires Nets	23 266,57		23 266,57	100,00	37 053,00	100,00	-13 787	-37,20	
Subventions d'exploitation			300 154,10	N/S	133 283,00	359,71	166 871	125,20	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			108 283,00	465,41			108 283	N/S	
Autres produits			2 218,93	9,53	1 500,00	4,05	718	47,87	
Total des produits d'exploitation (I)			433 922,60	N/S	171 836,00	463,76	262 086	152,52	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 646,20	110,23	36 495,00	98,49	-10 849	-29,72	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 578,57	15,38			3 578	N/S	
Autres achats et charges externes			61 286,75	263,41	29 061,22	78,43	32 225	110,89	
Salaires et traitements			47 760,28	205,28			47 760	N/S	
Charges sociales			14 159,04	60,86			14 159	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			251 124,35	N/S	108 283,00	292,24	142 841	131,91	
Autres charges			69 505,48	298,74			69 505	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			473 060,67	N/S	173 839,22	469,16	299 221	172,13	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-39 138,07	-168,21	-2 003,22	-5,40	-37 135	N/S	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			36 136,55	155,32			36 136	N/S	
Produits financiers de participations			2 048,68	8,80			2 048	N/S	
Total des produits financiers (V)			2 048,68	8,80			2 048	N/S	
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 048,68	8,80			2 048	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-952,84	-4,08	-2 003,22	-5,40	1 051	52,47	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			800,00	3,44			800	N/S	
Total des produits exceptionnels (VII)			800,00	3,44			800	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			23,00	0,10			23	N/S	
Total des charges exceptionnelles (VIII)			23,00	0,10			23	N/S	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			777,00	3,34			777	N/S	
Total des Produits (I+III+V+VII)			472 907,83	N/S	171 836,00	463,76	301 071	175,21	
Total des Charges (II+IV+VI+ VIII+IX+X)			473 083,67	N/S	173 839,22	469,16	299 244	172,14	
RÉSULTAT NET			-175,84 Perte	-0,74	-2 003,22 Perte	-5,40	1 828	91,26	

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
TOTAL (I)						
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	200,00		200,00	0,07		
418100 Produits d'activité 2024 (rglmt N+1)	200,00		200,00	0,07		
Autres créances						
. Autres	70 624,35		70 624,35	26,17		
441700 Subventions à recevoir	68 068,82		68 068,82	25,22		
467100 Autres aides conventionnés à recevoir (UGESS)	2 555,53		2 555,53	0,95		
Disponibilités	199 039,60		199 039,60	73,76	124 015,14	100,00
512100 BANQUE CM : Compte Pro	88 990,92		88 990,92	32,98	43 015,14	34,69
512200 BANQUE CM : Livret Bleu	110 048,68		110 048,68	40,78	81 000,00	65,31
TOTAL (II)	269 863,95		269 863,95	100,00	124 015,14	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	269 863,95		269 863,95	100,00	124 015,14	100,00

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Report à nouveau	12 258,40	4,54	14 261,62	11,50
110000 Report a nouveau (solde créditeur)	12 258,40	4,54	14 261,62	11,50
Résultat de l'exercice	-175,84	-0,05	-2 003,22	-1,61
TOTAL (I)	12 082,56	4,48	12 258,40	9,88
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	251 124,35	93,06	108 283,00	87,31
195100 Fonds dédiés non utilisés	251 124,35	93,06	108 283,00	87,31
TOTAL (III)	251 124,35	93,06	108 283,00	87,31
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 590,35	1,33	3 473,74	2,80
401000 Fournisseurs divers	1 992,72	0,74	3 473,74	2,80
408100 Charges d'activité 2024 (rglmt N+1)	1 597,63	0,59		
Dettes fiscales et sociales				
. Organismes sociaux	2 639,47	0,98		
431000 Sécurité sociale	1 962,23	0,73		
437200 Caisse Retraite	541,47	0,20		
437800 Caisse Prévoyance et Mutuelle	135,77	0,05		
. Autres impôts, taxes et assimilés	427,22	0,16		
442100 SIE : prlvmt à la source	427,22	0,16		
TOTAL (IV)	6 657,04	2,47	3 473,74	2,80
TOTAL PASSIF (I à V)	269 863,95	100,00	124 015,14	100,00

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	22 384,97		22 384,97	96,21	37 053,00	100,00	-14 669	-39,58	
707000 Ventes de marchandises	22 384,97		22 384,97	96,21	37 053,00	100,00	-14 669	-39,58	
Production vendue services	881,60		881,60	3,79			881	N/S	
706000 Ventes presta de services (formation)	200,00		200,00	0,86			200	N/S	
708100 Refacturation Frais de missions (UG)	681,60		681,60	2,93			681	N/S	
Chiffres d'Affaires Nets	23 266,57		23 266,57	100,00	37 053,00	100,00	-13 787	-37,20	
Subventions d'exploitation			300 154,10	N/S	133 283,00	359,71	166 871	125,20	
740000 Subventions ex. précédents (DRIHL 2023 + autres)					133 283,00	359,71	-133 283	-100,00	
740101 Subvention DRIHL (2024)			108 283,00	465,41	108 283		108 283	N/S	
740201 Subvention CR IDF			14 871,10	63,92			14 871	N/S	
740202 Subvention FDVA 2			7 000,00	30,09			7 000	N/S	
740301 Subvention : CD 92			155 000,00	666,21			155 000	N/S	
740302 Subvention : CD 93			15 000,00	64,47			15 000	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			108 283,00	465,41			108 283	N/S	
789510 Utilisation de fonds reportés DRIHL 2023			108 283,00	465,41			108 283	N/S	
Autres produits			2 218,93	9,53	1 500,00	4,05	718	47,87	
753000 Cotisations (ADhésion)			2 210,00	9,50	1 500,00	4,05	710	47,33	
758000 Produits divers gestion courante			8,93	0,03			8	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			433 922,60	N/S	171 836,00	463,76	262 086	152,52	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			25 646,20	110,23	36 495,00	98,49	-10 849	-29,72	
607000 Achats de marchandises			25 646,20	110,23	36 495,00	98,49	-10 849	-29,72	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 578,57	15,38			3 578	N/S	
601000 Achats stocks mat. prem. (fourn.)			3 578,57	15,38			3 578	N/S	
Autres achats et charges externes			61 286,75	263,41	29 061,22	78,43	32 225	110,89	
604000 Achats etudes et prestat. services			700,00	3,01			700	N/S	
604001 X Projet MMPT			13 110,00	56,35			13 110	N/S	
606400 Fournitures administratives			30,19	0,13			30	N/S	
613200 Locations immobilieres			6 782,67	29,15			6 782	N/S	
616100 Multirisques			122,95	0,52			122	N/S	
618000 Autres achats et charges externes					3 019,42	8,15	-3 019	-100,00	
621000 Personnel exterieur a l'entreprise			20 321,18	87,34	26 041,80	70,28	-5 720	-21,96	
622600 Honoraires juiridiq, comptable, sociale			5 010,00	21,53			5 010	N/S	
623000 Publicite publicat. relat. publiq.			6 065,00	26,07			6 065	N/S	
623800 Divers (pourboires, dons courants)			400,00	1,72			400	N/S	
624200 Transports sur ventes			4 122,24	17,72			4 122	N/S	
625100 Voyages et déplacements			1 320,78	5,67			1 320	N/S	
625200 indemnités kilométriques			1 000,16	4,30			1 000	N/S	
625700 Receptions / Repas			722,45	3,10			722	N/S	
626200 Téléphonie			530,49	2,28			530	N/S	
626300 Informatique et Internet			913,87	3,92			913	N/S	
627000 Services bancaires et assim.			134,77	0,58			134	N/S	
Salaires et traitements			47 760,28	205,28			47 760	N/S	
641100 Salaires appointements			45 980,46	197,63			45 980	N/S	
641300 Primes et gratifications (avtg tps partiel)			564,42	2,42			564	N/S	
641400 Indemnites et avantages divers			1 215,40	5,22			1 215	N/S	
Charges sociales			14 159,04	60,86			14 159	N/S	
645100 Cotisations urssaf			9 064,14	38,96			9 064	N/S	
645320 Cotisation retraite			2 715,27	11,67			2 715	N/S	
645400 Cotisations aux assedics			1 584,23	6,81			1 584	N/S	
645800 Cotisations aux autres org. soc.			795,40	3,42			795	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			251 124,35	N/S	108 283,00	292,24	142 841	131,91	

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
689510 Reports en fonds dédiés	251 124,35	N/S	108 283,00	292,24	142 841	131,91
Autres charges	69 505,48	298,74			69 505	N/S
651000 Redevanc. concess. brev. licenc,..	26,00	0,11			26	N/S
658000 Charges diverses gestion courante	9,48	0,04			9	N/S
658400 Reversements de subvention	69 470,00	298,59			69 470	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	473 060,67	N/S	173 839,22	469,16	299 221	172,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-39 138,07	-168,21	-2 003,22	-5,40	-37 135	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	36 136,55	155,32			36 136	N/S
755101 Aide conventionnée UGESS	21 136,55	90,85			21 136	N/S
755102 Aide Privée : Fondation Up	15 000,00	64,47			15 000	N/S
Produits financiers de participations	2 048,68	8,80			2 048	N/S
761800 Intérêts de placements	2 048,68	8,80			2 048	N/S
Total des produits financiers (V)	2 048,68	8,80			2 048	N/S
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	2 048,68	8,80			2 048	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-952,84	-4,08	-2 003,22	-5,40	1 051	52,47
Produits exceptionnels sur opérations en capital	800,00	3,44			800	N/S
778800 Dons	800,00	3,44			800	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	800,00	3,44			800	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23,00	0,10			23	N/S
671200 Penalités amendes fisc. & penales	23,00	0,10			23	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	23,00	0,10			23	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	777,00	3,34			777	N/S
689510 Reports en fonds dédiés	251 124,35	N/S	108 283,00	292,24	142 841	131,91
789510 Utilisation de fonds reportés DRIHL 2023	-108 283,00	-465,40			-108 283	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	472 907,83	N/S	171 836,00	463,76	301 071	175,21
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	473 083,67	N/S	173 839,22	469,16	299 244	172,14
RÉSULTAT NET	-175,84	-0,74	-2 003,22	-5,40	1 828	91,26
	Perte		Perte			

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF

Résultat présenté en SIG

Résultat présenté en SIG

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2024 au 31/12/2024 (12 mois)		du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Ventes de marchandises	22 384,97	96,21	37 053,00	100,00	-14 669	-39,58
<i>Ventes de marchandises</i>	<i>22 384,97</i>	<i>96,21</i>	<i>37 053,00</i>	<i>100,00</i>	<i>-14 669</i>	<i>-39,58</i>
Production vendue						
Prestations de services	200,00	0,86			200	N/S
Produits des activités annexes	681,60	2,93			681	N/S
Production stockée						
Production immobilisée						
<i>Production</i>	<i>881,60</i>	<i>3,79</i>			<i>881</i>	<i>N/S</i>
<i>Production de l'exercice</i>	<i>23 266,57</i>	<i>100,00</i>	<i>37 053,00</i>	<i>100,00</i>	<i>-13 787</i>	<i>-37,20</i>
Achats de marchandises	25 646,20	110,23	36 495,00	98,49	-10 849	-29,72
Variation de stock de marchandises						
<i>Consommation de marchandises</i>	<i>25 646,20</i>	<i>110,23</i>	<i>36 495,00</i>	<i>98,49</i>	<i>-10 849</i>	<i>-29,72</i>
Achats de Matières premières & autres approvisionnements	3 578,57	15,38			3 578	N/S
Variation de stock de matières premières						
<i>Consommation de matières premières</i>	<i>3 578,57</i>	<i>15,38</i>			<i>3 578</i>	<i>N/S</i>
Sous traitance directe	13 810,00	59,36			13 810	N/S
<i>Marge brute</i>	<i>-19 768,20</i>	<i>-84,96</i>	<i>558,00</i>	<i>1,51</i>	<i>-20 326</i>	<i>N/S</i>
Matières consommables	30,19	0,13			30	N/S
Services extérieurs	6 905,62	29,68	3 019,42	8,15	3 886	128,72
Autres Services extérieurs	40 540,94	174,25	26 041,80	70,28	14 499	55,68
<i>Total</i>	<i>47 476,75</i>	<i>204,06</i>	<i>29 061,22</i>	<i>78,43</i>	<i>18 415</i>	<i>63,37</i>
<i>Valeur ajoutée produite</i>	<i>-67 244,95</i>	<i>-289,01</i>	<i>-28 503,22</i>	<i>-76,91</i>	<i>-38 741</i>	<i>135,91</i>
Subventions d'exploitation	300 154,10	N/S	133 283,00	359,71	166 871	125,20
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	47 760,28	205,28			47 760	N/S
Charges sociales	14 159,04	60,86			14 159	N/S
<i>Excédent brut d'exploitation</i>	<i>170 989,83</i>	<i>734,93</i>	<i>104 779,78</i>	<i>282,78</i>	<i>66 210</i>	<i>63,19</i>
Reprises / charges - transfert						
Autres produits	2 218,93	9,53	1 500,00	4,05	718	47,87
Amortissements et provisions						
Autres charges	69 505,48	298,74			69 505	N/S
<i>Total</i>	<i>-67 286,55</i>	<i>-289,19</i>	<i>1 500,00</i>	<i>4,05</i>	<i>-68 786</i>	<i>N/S</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>103 703,28</i>	<i>445,73</i>	<i>106 279,78</i>	<i>286,83</i>	<i>-2 576</i>	<i>-2,41</i>
Opérations en commun	36 136,55	155,32			36 136	N/S
Produits financiers	2 048,68	8,80			2 048	N/S
Charges financières						
<i>Résultat financier</i>	<i>38 185,23</i>	<i>164,12</i>			<i>38 185</i>	<i>N/S</i>
<i>Résultat courant avant impôts</i>	<i>141 888,51</i>	<i>609,85</i>	<i>106 279,78</i>	<i>286,83</i>	<i>35 609</i>	<i>33,51</i>
Produits exceptionnels	800,00	3,44			800	N/S
Charges exceptionnelles	23,00	0,10			23	N/S
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>777,00</i>	<i>3,34</i>			<i>777</i>	<i>N/S</i>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	142 841,35	613,95	108 283,00	292,24	34 558	31,91
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>-175,84</i>	<i>-0,74</i>	<i>-2 003,22</i>	<i>-5,40</i>	<i>1 828</i>	<i>91,26</i>

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2024 au 31/12/2024 (12 mois)		du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Ventes de marchandises 707000 Ventes de marchandises	22 384,97 22 384,97	96,21 96,21	37 053,00 37 053,00	100,00 100,00	-14 669 -14 669	-39,58 -39,58
Ventes de marchandises	22 384,97	96,21	37 053,00	100,00	-14 669	-39,58
Production vendue						
Prestations de services 706000 Ventes presta de services (formation)	200,00 200,00	0,86 0,86			200 200	N/S N/S
Produits des activités annexes 708100 Refacturation Frais de missions (UGESS)	681,60 681,60	2,93 2,93			681 681	N/S N/S
Production stockée						
Production immobilisée						
Production	881,60	3,79			881	N/S
Production de l'exercice	23 266,57	100,00	37 053,00	100,00	-13 787	-37,20
Achats de marchandises 607000 Achats de marchandises	25 646,20 25 646,20	110,23 110,23	36 495,00 36 495,00	98,49 98,49	-10 849 -10 849	-29,72 -29,72
Variation de stock de marchandises Consommation de marchandises	25 646,20	110,23	36 495,00	98,49	-10 849	-29,72
Achats de Matières premières & autres approvisionnements 601000 Achats stocks mat. prem. (fourn.)	3 578,57 3 578,57	15,38 15,38			3 578 3 578	N/S N/S
Variation de stock de matières premières Consommation de matières premières	3 578,57	15,38			3 578	N/S
Sous traitance directe 604000 Achats etudes et prestat. services 604001 X Projet MMPT	13 810,00 700,00 13 110,00	59,36 3,01 56,35			13 810 700 13 110	N/S N/S N/S
Marge brute	-19 768,20	-84,96	558,00	1,51	-20 326	N/S
Matières consommables 606400 Fournitures administratives	30,19 30,19	0,13 0,13			30 30	N/S N/S
Services extérieurs 613200 Locations immobilières 616100 Multirisques 618000 Autres achats et charges externes	6 905,62 6 782,67 122,95	29,68 29,15 0,52	3 019,42	8,15	3 886 6 782 122	128,72 N/S N/S
Autres Services extérieurs	40 540,94	174,25	3 019,42	8,15	-3 019	-100,00
621000 Personnel extérieur a l'entreprise 622600 Honoraires juidriq, comptable, sociale 623000 Publicité publicat. relat. publiq. 623800 Divers (pourboires, dons courants) 624200 Transports sur ventes 625100 Voyages et déplacements 625200 indemnités kilométriques 625700 Receptions / Repas 626200 Téléphonie 626300 Informatique et Internet 627000 Services bancaires et assim.	20 321,18 5 010,00 6 065,00 400,00 4 122,24 1 320,78 1 000,16 722,45 530,49 913,87 134,77	87,34 21,53 26,07 1,72 17,72 5,67 4,30 3,10 2,28 3,92 0,58	26 041,80 26 041,80	70,28 70,28	14 499 5 010 6 065 400 4 122 1 320 1 000 722 530 913 134	55,68 N/S N/S N/S N/S N/S N/S N/S N/S N/S N/S
Total	47 476,75	204,06	29 061,22	78,43	18 415	63,37
Valeur ajoutée produite	-67 244,95	-289,01	-28 503,22	-76,91	-38 741	-135,91
Subventions d'exploitation 740000 Subventions ex. précédents (DRIHL 2023 + autres) 740101 Subvention DRIHL (2024) 740201 Subvention CR IDF 740202 Subvention FDVA 2 740301 Subvention : CD 92 740302 Subvention : CD 93	300 154,10 108 283,00 14 871,10 7 000,00 155 000,00 15 000,00	N/S 465,41 63,92 30,09 666,21 64,47	133 283,00 133 283,00	359,71 359,71	166 871 -133 283	125,20 -100,00
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	47 760,28	205,28			47 760	N/S

COLLECTIF EPICERIES SOCIALES SOLIDAIRES IDF
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2024 au 31/12/2024 (12 mois)		du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
641100 Salaires appointements	45 980,46	197,63			45 980	N/S
641300 Primes et gratifications (avtg tps partiel)	564,42	2,42			564	N/S
641400 Indemnités et avantages divers	1 215,40	5,22			1 215	N/S
Charges sociales	14 159,04	60,86			14 159	N/S
645100 Cotisations urssaf	9 064,14	38,96			9 064	N/S
645320 Cotisation retraite	2 715,27	11,67			2 715	N/S
645400 Cotisations aux assedics	1 584,23	6,81			1 584	N/S
645800 Cotisations aux autres org. soc.	795,40	3,42			795	N/S
Excédent brut d'exploitation	170 989,83	734,93	104 779,78	282,78	66 210	63,19
Reprises / charges - transfert						
Autres produits	2 218,93	9,53	1 500,00	4,05	718	47,87
753000 Cotisations (ADhésion)	2 210,00	9,50	1 500,00	4,05	710	47,33
758000 Produits divers gestion courante	8,93	0,03			8	N/S
Amortissements et provisions						
Autres charges	69 505,48	298,74			69 505	N/S
651000 Redevanc. concess. brev. licenc...	26,00	0,11			26	N/S
658000 Charges diverses gestion courante	9,48	0,04			9	N/S
658400 Reversements de subvention	69 470,00	298,59			69 470	N/S
Total	-67 286,55	-289,19	1 500,00	4,05	-68 786	N/S
Résultat d'exploitation	103 703,28	445,73	106 279,78	286,83	-2 576	-2,41
Opérations en commun	36 136,55	155,32			36 136	N/S
755101 Aide conventionnée UGESS	21 136,55	90,85			21 136	N/S
755102 Aide Privée : Fondation Up	15 000,00	64,47			15 000	N/S
Produits financiers	2 048,68	0,00			2 048	N/S
761800 Intérêts de placements	2 048,68	8,80			2 048	N/S
Charges financières						
Résultat financier	38 185,23	164,12			38 185	N/S
Résultat courant avant impôts	141 888,51	609,85	106 279,78	286,83	35 609	33,51
Produits exceptionnels	800,00	3,44			800	N/S
778800 Dons	800,00	3,44			800	N/S
Charges exceptionnelles	23,00	0,10			23	N/S
671200 Penalties amendes fisc. & penales	23,00	0,10			23	N/S
Résultat exceptionnel	777,00	3,34			777	N/S
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	142 841,35	613,95	108 283,00	292,24	34 558	31,91
689510 Reports en fonds dédiés	251 124,35	N/S	108 283,00	292,24	142 841	131,91
789510 Utilisation de fonds reportés DRIHL 2023	-108 283,00	-465,40			-108 283	N/S
Résultat de l'exercice	-175,84	-0,74	-2 003,22	-5,40	1 828	91,26