



Association PIMMS SEINE EURE

4 rue Pierre le Massif

27400 LOUVIERS

Dossier financier

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

19, rue de la Forêt
BP 335 - 76503 ELBEUF CEDEX
02 32 96 00 60
naviseo@naviseo.fr

Quai Ferdinand de Lesseps - Hangar 10
76000 ROUEN
02 35 70 84 64
naviseo-rouen@naviseo.fr

19, boulevard Georges Clemenceau
BP 424 - 27404 LOUVIERS CEDEX
02 32 40 48 82
naviseo-louviers@naviseo.fr

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Attestation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Détail de l'Actif	4
Détail du Passif	5
Compte de résultat page 1	6
Compte de résultat page 2	7
Détail du Compte de Résultat	8
----- ANNEXE -----	11
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions	18
Créances et dettes	19
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Tableau de suivi des fonds associatifs	22
Tableau de suivi des fonds dédiés	23
Variation des subventions d'investissement	24
Evaluation des contributions volontaires en nature	25
Produits à recevoir	26
Charges à payer	27
Honoraires des commissaires aux comptes	28

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association PIMMS SEINE EURE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 163 272 euros

Chiffre d'affaires : 26 040 euros

Résultat net comptable : 7 788 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ELBEUF
Le 26/03/2025

Romain POTREL
Expert-Comptable

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	76 850	50 495	26 355	32 565
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	4 324		4 324	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	900		900	2 738	
TOTAL (I)		82 074	50 495	31 579	35 303
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	16 239		16 239	6 510
	Autres créances	39 729		39 729	37 815
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	75 474		75 474	97 275
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	251		251	2 416
	TOTAL (II)	131 693		131 693	144 016
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		213 767	50 495	163 272	179 319
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				900	2 738
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	98 584	121 042
	Résultat de l'exercice	7 788	(22 457)
	Total des fonds propres	106 372	98 584
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	33 811	23 930
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	33 811	23 930
	Total des fonds associatifs	140 183	122 514
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
Fonds dédiés	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 433	10 550
	Dettes fiscales et sociales	15 656	22 819
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		23 436
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	23 089	56 805
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	163 272	179 319
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 788,06	(22 457,45)
	(1) Dont à moins d'un an	23 089	56 805
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	31 578,70	19,34	35 303,25	19,69	(3 724,55)	-10,55
Autres immobilisations corporelles	26 354,81	16,14	32 565,25	18,16	(6 210,44)	-19,07
21810000 Agencements val de reuil			3 600,00	2,01	(3 600,00)	-100,00
21820000 Matériel de transport	49 935,80	30,58	43 217,00	24,10	6 718,80	15,55
21830000 Mat. bureau et inform. vdr	15 982,24	9,79	15 055,84	8,40	926,40	6,15
21831000 Mat. bureau et inform. louviers	729,32	0,45	1 576,74	0,88	(847,42)	-53,75
21840000 Mobilier val de reuil	5 496,25	3,37	5 496,25	3,07		
21841000 Mobilier louviers	4 706,35	2,88	3 203,95	1,79	1 502,40	46,89
28181000 Amort.ag.cons val de reuil			(1 584,00)	-0,88	1 584,00	100,00
28182000 Amort.materiel transport	(31 337,97)	-19,19	(21 661,50)	-12,08	(9 676,47)	-44,67
28183000 Amort.mat.bureau val de reuil	(12 162,82)	-7,45	(9 865,23)	-5,50	(2 297,59)	-23,29
28183100 Amort.mat info pimms louviers	(729,32)	-0,45	(1 576,74)	-0,88	847,42	53,75
28184000 Amort.mobilier val de reuil	(3 777,09)	-2,31	(3 090,06)	-1,72	(687,03)	-22,23
28184100 Amort.mobilier louviers	(2 487,95)	-1,52	(1 807,00)	-1,01	(680,95)	-37,68
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles	4 323,89	2,65			4 323,89	
23800000 Avces acptes / immos corpor.	4 323,89	2,65			4 323,89	
Autres immobilisations financières	900,00	0,55	2 738,00	1,53	(1 838,00)	-67,13
27500000 Depots cautionneme	900,00	0,55	2 738,00	1,53	(1 838,00)	-67,13
TOTAL III - Actif Circulant NET	131 693,00	80,66	144 016,07	80,31	(12 323,07)	-8,56
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 239,00	9,95	6 510,00	3,63	9 729,00	149,45
041D Collectif clients débiteurs	6 510,00	3,99			6 510,00	
41810000 Clients, facture à établir	9 729,00	5,96	6 510,00	3,63	3 219,00	49,45
Autres créances	39 729,27	24,33	37 814,57	21,09	1 914,70	5,06
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 743,26	1,68	51,60	0,03	2 691,66	N/S
40980000 Fourn. avoir à recevoir			19,77	0,01	(19,77)	-100,00
43870000 IJSS Nettes Subrogations	186,01	0,11			186,01	
44174080 Subvention La Poste	800,00	0,49			800,00	
44174091 Subvention Agglo Seine Eure	36 000,00	22,05	36 000,00	20,08		
46870000 Debit.cred.div.prod.			1 743,20	0,97	(1 743,20)	-100,00
Disponibilités	75 473,93	46,23	97 275,28	54,25	(21 801,35)	-22,41
51400000 Banque Postale	28 399,32	17,39	80 843,55	45,08	(52 444,23)	-64,87
51410000 Livret A	47 064,01	28,83	16 421,37	9,16	30 642,64	186,60
51430000 Livret n°1	10,60	0,01	10,36	0,01	0,24	2,32
Charges constatées d'avance	250,80	0,15	2 416,22	1,35	(2 165,42)	-89,62
48600000 Charges constat.d'av	250,80	0,15	2 416,22	1,35	(2 165,42)	-89,62
TOTAL DU BILAN ACTIF	163 271,70	100,00	179 319,32	100,00	(16 047,62)	-8,95

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	140 182,73	85,86	122 514,43	68,32	17 668,30	14,42
Total des fonds propres	106 372,18	65,15	98 584,12	54,98	7 788,06	7,90
Report à nouveau	98 584,12	60,38	121 041,57	67,50	(22 457,45)	-18,55
11000000Report a nouveau Créiteur	98 584,12	60,38	121 041,57	67,50	(22 457,45)	-18,55
Excédent ou déficit de l'exercice	7 788,06	4,77	(22 457,45)	-12,52	30 245,51	134,68
Total des autres fonds associatifs	33 810,55	20,71	23 930,31	13,35	9 880,24	41,29
Subventions d'investissement	33 810,55	20,71	23 930,31	13,35	9 880,24	41,29
13100000Subvention equipement	65 018,84	39,82	47 011,84	26,22	18 007,00	38,30
13910000Subvention equipement	(31 208,29)	-19,11	(23 081,53)	-12,87	(8 126,76)	-35,21
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	23 088,97	14,14	56 804,89	31,68	(33 715,92)	-59,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 433,08	4,55	10 549,90	5,88	(3 116,82)	-29,54
040CCollectif fournisseurs créditeurs	3 833,08	2,35	6 983,01	3,89	(3 149,93)	-45,11
40810000Fournis.fact.non par	3 600,00	2,20	3 566,89	1,99	33,11	0,93
Dettes fiscales et sociales	15 655,89	9,59	22 818,99	12,73	(7 163,10)	-31,39
42100000Pers.remunerations dûes			2 136,82	1,19	(2 136,82)	-100,00
42820000Conges a payer	5 874,15	3,60	5 425,97	3,03	448,18	8,26
43100000Securite sociale Urssaf	5 541,39	3,39	4 025,00	2,24	1 516,39	37,67
43710000Caisse retraite Malakoff Humanis	1 285,00	0,79	3 264,77	1,82	(1 979,77)	-60,64
43731000Smatis Mutuelle / Apicil Prévoyance	851,84	0,52	303,54	0,17	548,30	180,64
43820000Org.soc. ch/conges a	1 781,80	1,09	1 346,31	0,75	435,49	32,35
43860000Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.			5 962,00	3,32	(5 962,00)	-100,00
44210000Pas	321,71	0,20	354,58	0,20	(32,87)	-9,27
Autres dettes			23 436,00	13,07	(23 436,00)	-100,00
41980000Clients, avoir à établir			23 436,00	13,07	(23 436,00)	-100,00
Total du passif	163 271,70	100,00	179 319,32	100,00	(16 047,62)	-8,95

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	26 040	25 962
	Montant net du chiffre d'affaires	26 040	25 962
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	227 279	206 988
	Dons		
	Cotisations	1 890	
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	41 337	39 037
	Total des produits de fonctionnement	296 547	271 987
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	46 007	78 574
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 711	1 316
	Salaires et traitements	198 354	168 310
	Charges sociales	36 187	27 649
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 702	12 992
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	2 417	2 053
	Total des charges de fonctionnement	298 377	290 894
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(1 831)	(18 907)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(1 831)	(18 907)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée		
	Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	643	465
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	643	465
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		643	465
RESULTAT COURANT		(1 188)	(18 442)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	11 084	9 059
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	11 084	9 059
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	452	13 074
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 656	
	Total des charges exceptionnelles	2 108	13 074
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 976	(4 015)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		308 273	281 511
TOTAL DES CHARGES		300 485	303 968
EXCEDENT ou DEFICIT		7 788	(22 457)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat			
Prestations en nature		6 100	
Dons en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			6 100
Prestations			6 100
Personnel bénévole			

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	296 546,57	<i>N/S</i>	271 987,02	<i>N/S</i>	24 559,55	<i>9,03</i>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	26 040,00	<i>100,00</i>	25 961,88	<i>100,00</i>	78,12	<i>0,30</i>
Production vendue Services FRANCE	26 040,00	<i>100,00</i>	25 961,88	<i>100,00</i>	78,12	<i>0,30</i>
70600000 Prestations de services	26 040,00	<i>100,00</i>	25 961,88	<i>100,00</i>	78,12	<i>0,30</i>
Montant net du chiffre d'affaires	26 040,00	<i>100,00</i>	25 961,88	<i>100,00</i>	78,12	<i>0,30</i>
Subventions	227 279,26	<i>872,81</i>	206 987,69	<i>797,28</i>	20 291,57	<i>9,80</i>
74050000 Subventions Fondations	40 000,00	<i>153,61</i>	35 000,00	<i>134,81</i>	5 000,00	<i>14,29</i>
74060000 Subventions C.A.E./C.U.I.	16 868,37	<i>64,78</i>	13 390,24	<i>51,58</i>	3 478,13	<i>25,98</i>
74061000 Subventions ASP Adultes relais	24 067,55	<i>92,43</i>	36 056,26	<i>138,88</i>	(11 988,71)	<i>-33,25</i>
74062000 Subventions Service Civique	1 743,34	<i>6,69</i>	1 339,99	<i>5,16</i>	403,35	<i>30,10</i>
74070000 Subventions Politique de la Ville	13 600,00	<i>52,23</i>			13 600,00	
74071000 Subventions FDVA - Fonds Dvlpt Vie Associative	2 900,00	<i>11,14</i>			2 900,00	
74072000 Subventions Conseillers Numériques	6 100,00	<i>23,43</i>			6 100,00	
74091000 Subventions Case	120 000,00	<i>460,83</i>	120 000,00	<i>462,22</i>		
74093000 Subventions Cpm eure			1 201,20	<i>4,63</i>	(1 201,20)	<i>-100,00</i>
74094000 Subventions La Banque Postale	2 000,00	<i>7,68</i>			2 000,00	
Autres produits d'exploitation	43 227,31	<i>166,00</i>	39 037,45	<i>150,36</i>	4 189,86	<i>10,73</i>
75510100 Contributions financieres Veolia	10 000,00	<i>38,40</i>	10 000,00	<i>38,52</i>		
75510200 Contributions financieres Transdev	4 000,00	<i>15,36</i>	4 000,00	<i>15,41</i>		
75510400 Contributions financieres Edf	17 000,00	<i>65,28</i>	15 000,00	<i>57,78</i>	2 000,00	<i>13,33</i>
75510500 Contributions financieres Enedis	4 000,00	<i>15,36</i>	4 000,00	<i>15,41</i>		
75510600 Contributions financieres Engie	3 075,00	<i>11,81</i>	2 400,00	<i>9,24</i>	675,00	<i>28,13</i>
75510700 Contributions financieres Malakoff Humanis	1 800,00	<i>6,91</i>	3 600,00	<i>13,87</i>	(1 800,00)	<i>-50,00</i>
75510900 Contributions financières Sncf	1 454,00	<i>5,58</i>			1 454,00	
75800000 Produits divers gest.courante	8,31	<i>0,03</i>	37,45	<i>0,14</i>	(29,14)	<i>-77,81</i>
75610300 Cotisations La Poste	1 500,00	<i>5,76</i>			1 500,00	
75610800 Cotisations Epireuil	15,00	<i>0,06</i>			15,00	
75610900 Cotisations Sncf	375,00	<i>1,44</i>			375,00	
Total des charges d'exploitation	298 377,15	<i>N/S</i>	290 894,07	<i>N/S</i>	7 483,08	<i>2,57</i>
Autres achats et charges externes	46 006,57	<i>176,68</i>	78 574,00	<i>302,65</i>	(32 567,43)	<i>-41,45</i>
60611000 Achats non stockés Electricité	(173,36)	<i>-0,67</i>	5 299,36	<i>20,41</i>	(5 472,72)	<i>-103,27</i>
60612000 Achats non stockés Eau			36,14	<i>0,14</i>	(36,14)	<i>-100,00</i>
60630000 Fourn.entret.petit matériel	554,53	<i>2,13</i>	1 458,96	<i>5,62</i>	(904,43)	<i>-61,99</i>
60640000 Fournit.administratives	2 505,97	<i>9,62</i>	499,34	<i>1,92</i>	2 006,63	<i>401,86</i>
61222000 Crédit bail photocopieur vdr	607,69	<i>2,33</i>	2 430,76	<i>9,36</i>	(1 823,07)	<i>-75,00</i>
61320000 Loyers val de reuil			18 135,44	<i>69,85</i>	(18 135,44)	<i>-100,00</i>
61321000 Loyers louviers	6 500,00	<i>24,96</i>	7 000,00	<i>26,96</i>	(500,00)	<i>-7,14</i>
61323000 Locations vehicule KANGOO GS-842-WD	5 004,24	<i>19,22</i>	417,02	<i>1,61</i>	4 587,22	<i>N/S</i>
61351200 Location copieur Siège-Caravane	921,60	<i>3,54</i>	673,20	<i>2,59</i>	248,40	<i>36,90</i>
61352000 Location télésurveillance vdr	(33,98)	<i>-0,13</i>	2 038,75	<i>7,85</i>	(2 072,73)	<i>-101,67</i>
61400000 Charges locatives val de reuil			5 496,00	<i>21,17</i>	(5 496,00)	<i>-100,00</i>
61401000 Charges locatives louviers	4 500,00	<i>17,28</i>	5 000,00	<i>19,26</i>	(500,00)	<i>-10,00</i>
61520000 Entretien immobilier			3 136,44	<i>12,08</i>	(3 136,44)	<i>-100,00</i>
61551000 Entretien matériel	58,75	<i>0,23</i>	760,72	<i>2,93</i>	(701,97)	<i>-92,28</i>
61560000 Maintenance info.+copieur	742,19	<i>2,85</i>	3 102,49	<i>11,95</i>	(2 360,30)	<i>-76,08</i>
61600000 Primes d'assurance	4 296,89	<i>16,50</i>	2 191,23	<i>8,44</i>	2 105,66	<i>96,09</i>
62260000 Honoraires comptables	2 914,36	<i>11,19</i>	3 720,00	<i>14,33</i>	(805,64)	<i>-21,66</i>
62261000 Honoraires social	4 914,00	<i>18,87</i>	3 570,00	<i>13,75</i>	1 344,00	<i>37,65</i>

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62262000	Honoraires comm.aux cptes	3 762,00	14,45	3 764,00	14,50	(2,00)	-0,05
62263000	Honoraires Avocats	960,00	3,69			960,00	
62280000	Formations	1 413,33	5,43			1 413,33	
62300000	Communications	397,92	1,53			397,92	
62410000	Transports de biens et person.	1 380,00	5,30	18,00	0,07	1 362,00	N/S
62510000	Voyages et déplacements	710,60	2,73	1 494,87	5,76	(784,27)	-52,46
62520000	Transports	645,47	2,48	1 012,89	3,90	(367,42)	-36,27
62570000	Réceptions	812,46	3,12	514,40	1,98	298,06	57,94
62580000	Restaurations - Notes de Frais	476,22	1,83			476,22	
62600000	Frais postaux	90,72	0,35	204,90	0,79	(114,18)	-55,72
62610000	Telephone-Clé wifi Caravane	549,60	2,11	2 537,48	9,77	(1 987,88)	-78,34
62620000	Abonn.linkt Téléphone Siège	(661,14)	-2,54	3 225,60	12,42	(3 886,74)	-120,50
62630000	Telephone portable	1 576,61	6,05	409,01	1,58	1 167,60	285,47
62750000	Services bancaires et assim.	559,90	2,15	427,00	1,64	132,90	31,12
62800000	Divers	20,00	0,08			20,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		1 710,61	6,57	1 315,69	5,07	394,92	30,02
63330000	Part.form.continue	1 710,61	6,57	1 315,69	5,07	394,92	30,02
Salaires et traitements		198 354,11	761,73	168 310,26	648,30	30 043,85	17,85
64110000	Salaires Bruts	188 554,15	724,09	163 253,55	628,82	25 300,60	15,50
64120000	Conges payes	448,18	1,72	3 764,88	14,50	(3 316,70)	-88,10
64130000	Primes et gratifications - Service Civique	2 097,76	8,06	1 291,83	4,98	805,93	62,39
64140000	Rbst abt transport	65,00	0,25			65,00	
64143000	Indem rupture conventionnelle	4 329,49	16,63			4 329,49	
64144000	Indemnité licenciement exonéré	2 859,53	10,98			2 859,53	
Charges sociales du personnel		36 187,16	138,97	27 648,60	106,50	8 538,56	30,88
64510000	Cotisations Urssaf	24 638,97	94,62	10 041,08	38,68	14 597,89	145,38
64530000	Cotisations retraite Humanis	5 477,75	21,04	5 375,08	20,70	102,67	1,91
64533000	Cotis mutuelle Smatis + prevoy Apicil	4 264,55	16,38	1 943,88	7,49	2 320,67	119,38
64540000	Cotis. aux assedic			6 856,50	26,41	(6 856,50)	-100,00
64541000	Charges s/conges	435,49	1,67	1 129,26	4,35	(693,77)	-61,44
64750000	Medecine du travail	1 250,40	4,80	1 117,80	4,31	132,60	11,86
64800000	Autres charges de personnel	120,00	0,46	1 185,00	4,56	(1 065,00)	-89,87
Dotation aux amortissements sur immobilisations		13 702,04	52,62	12 992,42	50,04	709,62	5,46
68112000	Dot.amort.immo.corpo	13 702,04	52,62	12 992,42	50,04	709,62	5,46
Autres charges de gestion courante		2 416,66	9,28	2 053,10	7,91	363,56	17,71
65800000	Charges gestion courante	9,24	0,04	3,39	0,01	5,85	172,57
65880000	Contributions Union	2 407,42	9,25	2 049,71	7,90	357,71	17,45
Résultat d'exploitation		(1 830,58)	-7,03	(18 907,05)	-72,83	17 076,47	90,32
Total des produits financiers		642,88	2,47	464,62	1,79	178,26	38,37
Autres intérêts et produits assimilés		642,88	2,47	464,62	1,79	178,26	38,37
76800000	Interets livret a	642,64	2,47	464,21	1,79	178,43	38,44
76800100	Interets livret b			0,14		(0,14)	-100,00
76800300	Interets livret n 1	0,24		0,27		(0,03)	-11,11
Total des charges financières							
Résultat financier		642,88	2,47	464,62	1,79	178,26	38,37
Résultat courant avant impôts		(1 187,70)	-4,56	(18 442,43)	-71,04	17 254,73	93,56

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits exceptionnels	11 083,76	42,56	9 058,98	34,89	2 024,78	22,35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 083,76	42,56	9 058,98	34,89	2 024,78	22,35
77525000 Cession immo corporelles	300,00	1,15			300,00	
77700000 Quote-part subv.résultat	10 783,76	41,41	9 058,98	34,89	1 724,78	19,04
Total des charges exceptionnelles	2 108,00	8,10	13 074,00	50,36	(10 966,00)	-83,88
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	452,00	1,74	13 074,00	50,36	(12 622,00)	-96,54
67180000 Charges except./ope.gestion	452,00	1,74	13 074,00	50,36	(12 622,00)	-96,54
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	1 656,00	6,36			1 656,00	
68710000 Dotation exceptionnelles immo (non amortie en	1 656,00	6,36			1 656,00	
Résultat exceptionnel	8 975,76	34,47	(4 015,02)	-15,47	12 990,78	323,55
Résultat de l'exercice	7 788,06	29,91	(22 457,45)	-86,50	30 245,51	134,68

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Objet : Depuis 30 ans, les Pimms Médiation, associations de médiation sociale et tiers facilitateurs, délivrent une réponse concrète aux populations les plus fragiles et les accompagnent vers une plus grande autonomie. Au total en 2024, le réseau est constitué de 35 associations réparties dans toute la France.

L'association PIMMS Médiation Seine-Eure a été créée le 30 novembre 2007 par la volonté conjointe de la Communauté d'Agglomération Seine-Eure et des entreprises locales.

Les PIMMS Médiation Seine-Eure accueille, informe, oriente les habitants dans leurs démarches administratives et numériques.

L'Association, certifiée par l'AFNOR depuis le 30/11/2019, aide également à prévenir ou résoudre les conflits de la vie quotidienne, par la médiation sociale et selon la norme NF X60-600.

Elle dispose également d'une vocation de tremplin professionnel en proposant des emplois à des personnes en situation d'insertion, associés à un parcours de professionnalisation pour favoriser leur retour dans un emploi durable.

L'association est gouvernée par les entreprises qui la financent, auxquelles sont associées les collectivités qui participent également au financement.

Mission : Fondée sur un partenariat public-privé, l'Association Pimms Médiation Seine-Eure se déploie comme un lieu de proximité et de solidarité au sein desquels les médiateurs sociaux facilitent l'accès des personnes aux services nécessaires à la vie quotidienne. (Information et conseil sur l'accès aux droits, accompagnement numérique, aide à la compréhension-complétude de formulaires et/ou démarches administratives, sensibilisation aux éco-gestes...)

Elles réalisent également des missions de médiation dite "sortante" pour le compte de partenaires privés comme La Poste ou EDF notamment, en allant vers leurs clients.

Moyens : L'Association dispose d'un site fixe et plusieurs sites mobiles (itinérants) :

Le siège social est situé à l'Hotel de l'Agglomération à Louviers (27400), au 4 rue Pierre le Massif.

Le site est organisé de la façon suivante :

- Un espace d'accueil avec ressources documentaires ;
- Deux bureaux de confidentialité équipés pour les entretiens de médiation ;
- Un espace numérique Pand@ : accès libre aux usagers ou avec accompagnement pour les personnes ayant un premier niveau d'usage, ateliers individuel ou collectif sur l'apprentissage des compétences numériques au travers notamment de la Petite Ecole du

Règles et Méthodes Comptables

Numérique ;

- Un bureau de direction ;
- Une Caravane (Pimms Mobile labelisé France Services) qui assure des permanences cinq jours par semaine sur six communes de l'Agglomération (Le Vaudreuil, Le Manoir sur Seine, Saint Pierre du Vauvray, La Haye Malherbe, La Croix Saint Leufroy, Ailly).

Pour mener à bien ses missions, l'équipe est constituée de trois salariés permanents :

- une directrice,
- une médiatrice sociale-responsable d'accueil,
- une médiatrice numérique

Une équipe en parcours d'accompagnement et de professionnalisation de 4 à 6 médiateurs, ainsi que des jeunes en mission de service-civique, viennent compléter l'équipe ponctuellement.

Le bilan de l'exercice présente un total de **163 272** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **308 273** euros et un total **charges** de **300 485** euros, dégageant ainsi un **excédent** de **7 788** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des entités du secteur non lucratif et notamment les associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

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

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

Permanence des méthodes

L'association n'a procédé à aucun changement de méthodes ou d'évaluation pouvant avoir un impact sur la présentation ou l'analyse des comptes annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Immobilisations	Mode d'amortissement	Durée	Taux
Agencements et aménagements	Linéaire	6 à 10 ans	10% à 16,67%
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans	20% à 25%
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans	25% à 33,33%
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans	12,50% à 20%

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont comptabilisées au moment de l'engagement de faire. En l'absence d'utilisation des fonds à la clôture ces derniers sont comptabilisés en fonds dédiés conformément au règlement ANC 2018-06.

La reprise de la subvention se fait par le compte de résultat selon le même rythme que l'amortissement de l'immobilisation qu'elle finance et à défaut d'amortissement de l'immobilisation, la reprise se fait sur une durée de 10 ans.

Règles et Méthodes Comptables

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont comptabilisés au passif lorsque des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis, n'ont pu être utilisés à la clôture, conformément à l'engagement pris à leur égard. Les sommes inscrites en fonds dédiés correspondent soit à la part non consommée s'il s'agit d'une convention annuelle dont le financeur ne réclame pas la restitution, soit à la part non consommée de la partie rattachée à l'exercice s'il s'agit d'une convention pluriannuelle.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement Financiers en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les indemnités de fin de carrière calculées au 31/12/2024 reprennent les hypothèses suivantes :

Compte tenu des dispositions de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2008, l'indemnité de départ à la retraite est évaluée en tenant compte des charges sociales.

Les hypothèses de calcul de la dette actuarielle se présente comme suit :

- Taux de charges sociales : 45% ;
- Taux d'actualisation : 3.38% (taux iboxx corporate AA 10+ au 31/12/2024) ;
- Revalorisation annuelle des salaires : 1% ;
- Départ volontaire à la retraite à 65 ans ;
- Convention collective : IDCC 9999 - Activités des organisations associatives

Compte tenu des hypothèses de calcul explicitées ci-dessus, l'engagement en matière de retraite s'élève à 596 € au 31/12/2024.

Rémunération des dirigeants

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 600				3 600	
	Matériel de transport	43 217		6 719			49 936
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 333		2 429		847	26 914
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			4 324			4 324	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 150		13 471		4 447	81 174	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 738				1 838	900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 738				1 838	900
TOTAL		74 888		13 471		6 285	82 074

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 584	2 016	3 600	
	Matériel de transport	21 662	9 676		31 338
	Matériel de bureau, mobilier	16 339	3 666	847	19 157
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 585	15 358	4 447	50 495
TOTAL		39 585	15 358	4 447	50 495

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	900	900	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 239	16 239	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186	186	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	36 800	36 800	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 743	2 743	
	Charges constatées d'avance	251	251	
	TOTAL DES CREANCES	57 119	57 119	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 433	7 433		
	Personnel et comptes rattachés	5 874	5 874		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 460	9 460		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	322	322		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	23 089	23 089		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			251
Belta loc copieur Caravane	01/01/2025 27/01/2025	32	
Grenke loc copieur Inea	01/01/2025 31/03/2025	122	
Grenke loc copieur Ass	01/01/2025 31/12/2025	96	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			251

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	121 042		22 457	98 584
Résultat de l'exercice	(22 457)	7 788	(22 457)	7 788
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 930	18 007	8 127	33 811
Provisions réglementées				
TOTAL	122 514	25 795	8 127	140 183

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

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

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	47 012	20 664	2 657	65 019
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	47 012	20 664	2 657	65 019
Quotes-parts virées au compte de résultat	23 082	10 784	2 657	31 208

Date	Libellé	Montant subvention	QP Début d'exercice	QP virée	QP Fin d'exercices
21/12/2020	Subv Clio		2 011	643	
19/11/2021	Subv Bus	30 000	14 517	6 001	20 515
23/06/2022	Subv Bus Fnadt	12 255	6 554	2 359	8 913
22/12/2023	Subv Agefiph	2 100		673	673
15/07/2024	Subv Am. caravane	5 664		655	655
27/12/2024	Subv Triporteur	15 000		453	453
	TOTAUX	65 019	23 082	10 784	31 208
			131000	777000	139000

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat Bénévolat évalué à 165 heures valorisés au taux horaire de 11.27 €		1 860
Prestations en nature Mise à dipos Locaux (Léry, Vdr, Courcelles, Heudebouville, Acquigny, Epireuil) Transdev Frais Carb	5 350 750	1 860
Dons en nature	6 100	
Total	6 100	1 860

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) Mise à disposition Locaux (Léry, Vdr, Courcelles, Heudebouville, Acquigny, Epireuil) Transdev Frais carb	5 350 750	
Prestations	6 100	
Personnel bénévole Bénévolat évalué à 165 heures valorisées au taux horaire de 11.27 €		1 860
		1 860
Total	6 100	1 860

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		46 715
Autres créances clients		9 729
Clients, facture à établir	9 729	
Autres créances		36 986
IJSS Nettes Subrogations	186	
Subvention La Poste	800	
Subvention Agglo Seine Eure	36 000	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		11 256
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 600
Fournis.fact.non par	3 600	
Dettes fiscales et sociales		7 656
Conges a payer	5 874	
Org.soc. ch/conges a	1 782	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Commissaire aux Comptes (Titulaire)							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur COGEBS Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur COGEBS Filiales intégrées globalement	3 600	3 494	100,00	100,00				
Sous-total	3 600	3 494	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 600	3 494	100,00	100,00				

--