

**ELBEUF**

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

LE NEUBOURG

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

BOURG-ACHARD

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

ENVIE BOUCLES DE SEINE

12 rue de la Marne
76140 SAINT AUBIN LES ELBEUF

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024



contact@cogebs.com - www.cogebs.com

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

Comptes inscrite auprès de la CRCC de Rouen

COGEBS ADEC EUROPE SARL AU CAPITAL SOCIAL 468 000 € - RCS ROUEN B 365 501 097 - SIRET 365 501 097 00064 –
TVA FR 74365501097 - NAF 6920Z



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ENVIE BOUCLES DE SEINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note événements postérieurs à la clôture de l'exercice de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



ENVIE BOUCLES DE SEINE

Exercice clos le 31 décembre 2024

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Elbeuf, le 23 avril 2025

Le commissaire aux comptes

Signé par Benedicte Breant Deliens
Le 24/04/2025

ID: tx_Dq36grGvAkWd



La SARL COGEBS ADEC EUROPE

Représentée par Bénédicte BREANT DELIENS

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-----------

Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	181 975,60	181 975,60		
Frais d'établissement	59 924,21	59 924,21		
Frais d'établissement20100000	23 064,00		23 064,00	23 064,00
Frais d'Etudes20121000	36 860,21		36 860,21	36 860,21
Amort Frais d'établissement28010000		23 064,00	-23 064,00	-23 064,00
Amort. Frais d'Etudes28012100		36 860,21	-36 860,21	-36 860,21
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	5 434,57	5 434,57		
Concessions et Droits Similaires20500000	5 434,57		5 434,57	5 434,57
Amort. Concessions et Droits28050000		5 434,57	-5 434,57	-5 434,57
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	116 616,82	116 616,82		
Aut.Immob.Incorp.Fr Déménagement20810000	6 058,23		6 058,23	6 058,23
Aut. Immob Incorp.20820000	105 837,15		105 837,15	105 837,15
Aut.Immo.Incorp.Dossier ICPE20830000	4 721,44		4 721,44	4 721,44
Aut immob Incorp Fr Déménag28081000		6 058,23	-6 058,23	-6 058,23
Amort Autres immob incorporelles28082000		105 837,15	-105 837,15	-105 837,15
Aut Immo Incorp Doss ICPE28083000		4 721,44	-4 721,44	-4 721,44
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	1 704 269,81	928 486,18	775 783,63	707 582,92
Terrains	90 000,00		90 000,00	90 000,00
Terrains Construits21150000	90 000,00		90 000,00	90 000,00
Constructions	278 953,38	240 574,98	38 378,40	63 940,64
Batiments21310000	278 953,38		278 953,38	278 953,38
Amort Batiments28131000		240 574,98	-240 574,98	-215 012,74
Installations techn., mat., outil	28 560,12	25 659,59	2 900,53	1 235,01
Matériel Industriel21540000	12 536,83		12 536,83	10 306,57
Outillage Industriel21550000	12 673,29		12 673,29	12 022,89
Outillage Matériel MOBIL EMPLOI21560000	3 350,00		3 350,00	3 600,00
Amort Matériel Industriel28154000		10 190,15	-10 190,15	-9 107,67
Amort. Outillage Industriel28155000		12 119,44	-12 119,44	-11 986,78
Amort Mat Mobil Emploi28156000		3 350,00	-3 350,00	-3 600,00
Autres immob. corporelles	810 209,57	662 251,61	147 957,96	191 973,53
Inst Géné.Agenct Aménagt Divers21810000	743 655,57		743 655,57	743 655,57
Matériel de Transport21820000	8 815,50		8 815,50	16 120,92
Mat de Transport D21820001	20 618,13		20 618,13	20 618,13
Scooters Mobil Emploi21821000				4 245,17
Matériel de Bureau et Informatique21830000	3 635,87		3 635,87	3 635,87
Matériel bureau et info D21830001	1 120,00		1 120,00	1 120,00
Matériel de Bureau et info Mixte21830002	28 384,44		28 384,44	28 384,44
Mobilier de Bureau21840000	3 980,06		3 980,06	3 980,06
Amort Inst Géné Agct Aménagement28181000		601 640,14	-601 640,14	-566 258,62
Amort. Matériel de Transport28182000		17 062,76	-17 062,76	-20 244,55
Amort Mat Transport D28182001		6 428,34	-6 428,34	-6 428,34
Amort Scooters Mobil Emploi28182100				-4 245,18
Amort. Matériel de bur. informatiqu28183000		27 069,24	-27 069,24	-22 558,81
Amort. Matériel de bur et info D28183001		1 120,00	-1 120,00	-1 120,00

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Amort Mat Bur info Mixte28183002		4 951,07	-4 951,07	-4 951,07
Amort Mobilier de Bureau28184000		3 980,06	-3 980,06	-3 980,06
Immobilisations en cours	88 006,09		88 006,09	68 618,99
Immo Corporelles en cours23100000	2 546,58		2 546,58	
Immo Corporel En Cours Construction23130002	85 459,51		85 459,51	68 618,99
Avances & acomptes	408 540,65		408 540,65	291 814,75
Av sur Immo Corp En Cours Construct23830002	408 540,65		408 540,65	291 814,75
Immobilisations financières	1 147 123,46		1 147 123,46	869 390,13
Participations selon mise en équ.				
Autres participations	34 275,00		34 275,00	186 775,00
Part sociales - Crédit Coopératif26110000	1 525,00		1 525,00	154 025,00
Capital SCI Envie Saint Aubin26120000	32 750,00		32 750,00	32 750,00
Créances rattach. à des particip.	533 000,00		533 000,00	117 900,00
CCA SCI Envie St Aubin bloqué26710000	533 000,00		533 000,00	117 900,00
Autres titres immobilisés	155 614,35		155 614,35	155 614,35
Titres Immobilisés ENVIE 2E BdS27111000	77 544,00		77 544,00	77 544,00
Parts sociales SCIC Envie Autonomie27120000	10 000,00		10 000,00	10 000,00
Parts soc SAS Envie Autonomie Ndie27130000	25 000,00		25 000,00	25 000,00
Prêt Action Logement27280000	37 252,35		37 252,35	37 252,35
Prêt Foyer Stéphanaïs27290000	5 818,00		5 818,00	5 818,00
Prêts	1 713,33		1 713,33	
Pret Personnel BIZZA27436500	1 713,33		1 713,33	
Autres immob. financières	422 520,78		422 520,78	409 100,78
Dépôts Mag Grand Quevilly27510000	9 864,00		9 864,00	9 864,00
Dépôts Mag Evreux27510100	2 400,00		2 400,00	2 400,00
Dépôts Mag Vernon27510200				1 900,00
Nantissement Pret CA27511000	383 000,00		383 000,00	383 000,00
Cautionnements (GCC)27520000	1 000,00		1 000,00	1 000,00
Interets Caurus sur Nantissement CA27685000	26 256,78		26 256,78	10 936,78
TOTAL II	3 033 368,87	1 110 461,78	1 922 907,09	1 576 973,05
Stocks et en-cours	145 917,29	20 747,13	125 170,16	119 154,66
Matières premières & approvision	35 369,79	11 201,09	24 168,70	21 783,26
Appareils OPC Bruts31200000	26 607,88		26 607,88	20 016,37
Appareils OPC Bruts PEM31300000	-91,95		-91,95	
Appareils OPC Bruts BRUN31400000	524,95		524,95	
Pièces Détachées Neuves et ACC32210000	8 328,91		8 328,91	10 194,89
Appareils OPC GEM Bruts39120000		3 009,02	-3 009,02	-2 196,20
Appareils OPC PEM Bruts39121000		7 246,19	-7 246,19	-5 212,31
Appareils OPC BRUN Bruts39122000		112,99	-112,99	
Dépréc Stocks Pièces détachées39221000		832,89	-832,89	-1 019,49
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis	110 547,50	9 546,04	101 001,46	97 371,40
EMO35510000	44 148,30		44 148,30	44 444,40
OPC35520000	59 780,00		59 780,00	60 286,80
PEM35530000	6 619,20		6 619,20	2 106,30
EMO39551000		1 437,24	-1 437,24	-586,39
OPC39552000		7 720,30	-7 720,30	-8 291,08

Impression définitive

Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
PEM	39553000		388,50	-388,50	-588,63
Marchandises					
Avances & acomptes versés/com.					
Avances & acomptes versés/com.					
Créances		367 168,48	4 613,98	362 554,50	292 493,10
Clients et comptes rattachés		76 295,88	4 613,98	71 681,90	63 832,29
Collectif Clients	41000000	14 950,00		14 950,00	
Clients Comptant	41100000	22 445,25		22 445,25	29 862,63
Personnel Envie BdS	41121000	1 164,50		1 164,50	1 505,57
Personnel ENVIE 2E BdS	41122000	186,75		186,75	
CLIENT ONM	41140000	1 108,00		1 108,00	586,00
CLIENT FTA	41150000	1 047,00		1 047,00	309,00
Clients Bonus Réparation	41160000	400,00		400,00	1 220,00
Clients Douteux	41600000	6 151,97		6 151,97	7 022,78
Clients Factures à Etablir	41800000	28 842,41		28 842,41	28 593,40
Prov P. Dépréciation Client Douteux	49100000		4 613,98	-4 613,98	-5 267,09
Autres créances		290 872,60		290 872,60	228 660,81
Avoir à recevoir	40980000	358,27		358,27	40,00
Taxe Apprentissage	43786000	15,11		15,11	217,96
Subv Exploitation Aide Forf Inerti	44171100				1 479,43
Subv Inv ADEME Projet SA 2024	44171900	170 000,00		170 000,00	170 000,00
Subv. France Active /FMRIE	44173000				30 000,00
Subvention Département 76 RSA	44173100	1 900,00		1 900,00	8 000,00
SUBV Invest FNADT 2024	44173200	70 000,00		70 000,00	
Subv invest Département 76	44173300	12 000,00		12 000,00	
Subv Inves Dotation ENVIE / EIFFAGE	44174000	25 000,00		25 000,00	
Etat Créances de carry-back 2020	44420000	515,00		515,00	515,00
TVA S/immo 20 %	44562200	2 179,94		2 179,94	
TVA S/abs 20%	44566200	4,10		4,10	28,04
Crédit de TVA à reporter	44567000				1 521,00
TVA sur FNP	44586000	553,82		553,82	490,67
Fédération ENVIE Cotisation courant	45120000	1 407,00		1 407,00	
Cpt Envie 2E Boucles Seine	46710000	6 899,36		6 899,36	16 148,71
Cotisations Adhérents à Recevoir	46871000	40,00		40,00	220,00
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		221 672,12		221 672,12	492 117,34
Valeurs mobilières de placement					
Interets Coraus / DAT CA 100 000€	51881000				3 575,56
Interets Coraus / DAT CA 150 000€	51882000				2 855,56
Disponibilités		221 672,12		221 672,12	720,00
Crédit Coopératif	51210000	55 562,52		55 562,52	488 541,78
Crédit Mutuel	51230000	21 621,52		21 621,52	26 628,20
Caisse d'Epargne	51240000	36 742,22		36 742,22	68 193,43
Livret Bleu Crédit Mutuel	51250000	76 927,48		76 927,48	58 875,69
Crédit Agricole	51260000	30 664,30		30 664,30	80 639,23
Dépôt à Terme CA 100 000€	51261000				3 283,73
Dépôt à Terme CA 150 000€	51262000				100 000,00
Caisse Centrale	53100000	13,39		13,39	150 000,00
					722,75

Impression définitive

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Caisse Magasin St-Aubin53110000	91,00		91,00	88,50
Caisse Magasin Grand Quevilly53120000	5,49		5,49	16,36
Caisse Magasin Evreux53130000	44,20		44,20	30,34
Caisse Magasin Vernon53140000				63,55
Charges constatées d'avance	15 736,49		15 736,49	15 372,09
Charges constatées d'avance	15 736,49		15 736,49	15 372,09
Charges Constatées d'avance48600000	15 736,49		15 736,49	15 372,09
TOTAL III	750 494,38	25 361,11	725 133,27	919 137,19
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	3 783 863,25	1 135 822,89	2 648 040,36	2 496 110,24

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
Fonds Propres			127 755,76	127 755,76
Fonds Propres			127 755,76	127 755,76
Fds Propres Sans Droit de Reprise	10240000		127 755,76	127 755,76
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves			840 000,00	840 000,00
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			840 000,00	840 000,00
Res. Requalification site St Aubin	10688100		840 000,00	840 000,00
Report à nouveau			582 760,31	666 897,40
Report à nouveau			582 760,31	666 897,40
RAN excedentaire (solde créditeur)	11000000		582 760,31	666 897,40
Résultat de l'exercice			-332 742,70	-84 137,09
Résultat de l'exercice			-332 742,70	-84 137,09
Subventions d'investissement			450 687,10	298 551,41
Subventions d'investissement			450 687,10	298 551,41
Subvt Projet 2004-2006	13100000		565 674,32	565 674,32
Subv FDI Rebond Axe 2 2020	13110000		51 900,00	51 900,00
Subv Département 76 Projet SA 24-25	13132000		60 000,00	
SUBV. F. Dot. ENVIE / EIFFAGE 24-25	13151000		25 000,00	
Subv. ADEME Projet SA 2024-2025	13161000		200 000,00	200 000,00
Subv FNADT Projet SA 2024-2025	13164000		100 000,00	
Subv. Fond Bruneau Bois Cany	13184000		20 000,00	20 000,00
Dot Projet 2004-2006	13910000		-524 991,22	-497 893,91
Dot Inv FDI Rebond AXE 2 2020	13911000		-40 995,00	-37 228,00
Dot Inv BRUNEAU	13984000		-5 901,00	-3 901,00
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			1 668 460,47	1 849 067,48
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques			66 612,00	62 709,00

Impression définitive

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
Provisions pour risques			66 612,00	62 709,00
Prov Garantie 1ère Année	15120000		30 996,00	30 908,00
Prov Garantie 2ème année	15130000		35 616,00	31 801,00
Provisions pour charges			57 090,00	46 404,00
Provisions pour charges			57 090,00	46 404,00
Prov CH Dép Retraite	15810000		57 090,00	46 404,00
TOTAL (III)			123 702,00	109 113,00
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			499 300,00	54 850,00
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			499 300,00	54 850,00
Prêt Crédit agricole	16490000		499 300,00	54 850,00
Emprunts et dettes financ. divers			133,60	3 557,63
Emprunts et dettes financ. divers			133,60	3 557,63
Notes de Frais Permanents	42610000		133,60	33,63
Fédération ENVIE Cotisation courant	45120000			3 524,00
Avanc. & acptes reçus/com en cours			5 850,28	9 124,56
Av. & ac. reçus s/com. en cours			5 850,28	9 124,56
CLT Avance et acpte reçu s/commande	41910000		5 850,28	9 124,56
Dettes fourniss. & cptes rattachés			65 686,60	58 692,69
Dettes fourniss. & cptes rattachés			65 686,60	58 692,69
Fournisseurs	40110000		29 273,12	23 590,44
Factures Non Parvenues	40810000		36 413,48	35 102,25
Dettes fiscales et sociales			154 078,20	165 740,28
Dettes fiscales et sociales			154 078,20	165 740,28
Personnel rémunérations dues	42100000		3 937,06	10 430,64
Personnel salaires négatifs	42110000		-293,38	-94,46
Comité d'Entreprise. Oeuvre sociale	42200000		1 294,77	1 738,14
Saisie s/Salaire P.Insertion	42720000		442,86	169,21
Prov .p/Congés Payés	42820000		74 518,16	72 315,78
PROV RTT	42821000		3 210,29	3 184,96
Personnel -Autres charges à payer	42860000		368,32	468,38
Urssaf	43110000		25 475,34	31 252,00
Ag2r Prév.Non Cadre	43720000		2 429,04	2 935,94
Malakoff Retraite	43731000		4 974,28	6 444,54
Form.Prof.1% CDD	43782000		473,66	564,00
OPCO Commerce	43785000		248,06	247,19
Prov.Charg.Social S/CP	43820000		23 177,02	21 565,84
prov charges RTT	43821000		676,39	881,12
Prélèvement à la Source IR	44210000		752,00	596,00

Impression définitive

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
TVA à décaisser			1 187,00	
TVA sur FAE			4 583,33	
Taxe sur les Salaires			6 624,00	13 041,00
Dettes sur immo. et cptes rattachés			121 452,42	245 964,60
Dettes sur immo. & cptes rattachés			121 452,42	245 964,60
Fournisseurs IMMO			121 452,42	245 964,60
Autres dettes			9 376,79	
Autres dettes			9 376,79	
Avoir à établir Clients			984,00	
Subv Exploitation Aide Forf Inserti			8 392,79	
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)			855 877,89	537 929,76
Ecart de conversion passif (V)				
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			2 648 040,36	2 496 110,24

Impression définitive

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

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

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 18/04/25

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de biens	893 240,63	1 121 135,35	-227 894,72	-20,33
70111000 Vtes PF EMO Lavage	414 464,45	503 057,60	-88 593,15	-17,61
70112000 Vtes PF EMO Froid	187 484,65	231 450,50	-43 965,85	-19,00
70113000 Vtes PF EMO Cuisson	81 631,25	110 383,70	-28 752,45	-26,05
70114000 Vtes EMO PEM	4 120,75	1 244,10	2 876,65	231,22
70117000 Vtes EMO 1er Prix Lav	169,00	3 761,85	-3 592,85	-95,51
70118000 Vtes EMO 1er Prix Froid		695,00	-695,00	-100,00
70119000 Vtes EMO 1er Prix Cuisson	-169,00	377,00	-546,00	-144,83
70121000 Vtes OPC Lavage	76 325,30	98 168,30	-21 843,00	-22,25
70122000 Vtes OPC Froid	46 553,25	76 976,85	-30 423,60	-39,52
70123000 Vtes OPC Cuisson	59 367,25	64 389,70	-5 022,45	-7,80
70124000 Vtes OPC PEM	6 378,50	3 460,00	2 918,50	84,35
70125000 Ventes OPC Brun	1 927,00	1 085,25	841,75	77,56
70126000 Vtes OPC Gris	49,00		49,00	
70211000 Vtes Pces Dét. Occ SAV Resp Client	110,00	178,00	-68,00	-38,20
70212001 Vtes Pces Dét. Nves SAV Resp Client	177,07	157,50	19,57	12,43
70221000 Vtes Pces Dét. Occ H/SAV	3 780,60	5 375,34	-1 594,74	-29,67
70222001 Vtes Pces Dét.Neuves H/SAV	539,90	599,43	-59,53	-9,93
70227001 Vtes Consommables	1 076,51	1 451,83	-375,32	-25,85
70241000 Vtes Pces Dét.Occ P/SAV HG	3 143,50	4 570,50	-1 427,00	-31,22
70242001 Vtes Pces Dét.Neuves P/SAV HG	3 243,37	1 967,37	1 276,00	64,86
70260000 Vtes Pces Dét. Occ Dépannage	6 537,00	15 460,00	-8 923,00	-57,72
70261000 Vtes Pces Dét. Occ PDR	200,14		200,14	
70261001 Vtes Pces Dét.Neuves Dépannage	8 096,64	11 385,23	-3 288,59	-28,88
70911000 Remise s/ Carte Fidélité	-10 230,00	-10 420,00	190,00	1,82
70912000 Remise s/ Bons Clients	-1 735,50	-4 639,70	2 904,20	62,59
Production vendue de services	204 276,10	256 203,30	-51 927,20	-20,27
70601000 Location Mobil'Emploi	132,00	540,00	-408,00	-75,56
70610001 Livraisons	31 013,08	37 923,67	-6 910,59	-18,22
70620001 Déplts SAV SG à Charge du Client	2 610,82	2 378,31	232,51	9,78
70620101 Déplacements SAV H.G	2 434,99	3 298,31	-863,32	-26,17
70620201 Déplacements Dépannage	1 743,32	4 288,71	-2 545,39	-59,35
70630001 M-d'Oeuvre SAV SG Resp Client	505,00	213,34	291,66	136,71
70630101 Main d'Oeuvre SAV Hors Garantie	13 895,00	14 199,50	-304,50	-2,14
70630201 Main d'oeuvre Depannage	31 627,50	53 040,82	-21 413,32	-40,37
70632100 Réemploi S/Quantité Vendue ECOSYSTE	67 575,00	83 425,00	-15 850,00	-19,00
70632200 Réemploi S/Quantité Vendue ECOLOGIC	967,55		967,55	
70639000 Modifications sur appareils	210,00	270,00	-60,00	-22,22
70640000 Location d'Appareils	2 136,00	2 366,00	-230,00	-9,72
70649000 Location aux particuliers	2 226,00	1 836,00	390,00	21,24
70679001 Enlèvements App Usagés	1 912,50	2 562,50	-650,00	-25,37
70680000 Garantie Déplacement SAV	24 130,00	31 964,50	-7 834,50	-24,51
70690000 Frais de dossier s/Annul fact	143,00	250,00	-107,00	-42,80
70830000 Loyer Bail à Construction	3 011,00	692,94	2 318,06	334,53
70841001 Mise à disposit Pers Permanent	17 963,34	16 953,70	1 009,64	5,96
70850000 Frais de Port PDR	40,00		40,00	
Chiffres d'affaires nets	1 097 516,73	1 377 338,65	-279 821,92	-20,32
Production stockée	3 710,00	7 213,50	-3 503,50	-48,57
71355100 Stock Produits Finis EMO	-296,10	10 129,00	-10 425,10	-102,92
71355200 Stock Produits Finis OPC	-506,80	-3 103,80	2 597,00	83,67
71355300 Stock Prod Finis PEM	4 512,90	188,30	4 324,60	2296,65
Subvention d'exploitation	391 473,37	431 906,61	-40 433,24	-9,36
74110000 Subv. Aide Forfaitaire Insertion	367 528,20	380 103,11	-12 574,91	-3,31
74140000 Subv. Départemental RSA	13 900,00	17 600,00	-3 700,00	-21,02
74190000 Subv. France Active / FMRIE		30 000,00	-30 000,00	-100,00
74530000 OPCO Periodes Prof / EDEC	10 045,17	4 203,50	5 841,67	138,97
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	55 330,61	44 177,64	11 152,97	25,25
78150000 Reprise Prov Départ Retraite	1 641,00	8 558,49	-6 917,49	-80,83
78152000 Repr.Prov.Garantie 1ere année		9 193,00	-9 193,00	-100,00
78153000 Rep.Prov.Garantie 2eme année		3 629,00	-3 629,00	-100,00
78173000 Reprise s/prov stocks	17 894,10	11 589,88	6 304,22	54,39
78174000 Reprise prov s/créances	5 267,09	7 757,42	-2 490,33	-32,10
79112000 Transf Autres Ach et ch Externes	3 782,22	2 125,05	1 657,17	77,98
79122100 Transf Charges Pers Permanents	18 026,20	1 324,80	16 701,40	1260,67
79122200 Transf Charges Pers Insertion	8 720,00		8 720,00	

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

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

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 18/04/25

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
Autres produits	5 845,05	5 439,25	405,80	7,46
75412000 Abandon de frais par les bénévoles	4 978,00	4 870,00	108,00	2,22
75600000 Cotisations reçues des adhérents	280,00	280,00		
75800000 Produits Divers de Gestion	587,05	289,25	297,80	102,96
Total des produits d'exploitation (I)	1 553 875,76	1 866 075,65	-312 199,89	-16,73
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat mat. 1ère et autres appro.	127 323,71	132 621,28	-5 297,57	-3,99
60120000 Achat OPC Bruts GEM	78 544,66	75 703,59	2 841,07	3,75
60130000 Achats OPC Bruts PEM		663,12	-663,12	-100,00
60220000 Pces Dét Neuves / Consommables	43 109,38	48 718,00	-5 608,62	-11,51
60220001 Pces Dét Nves D	5 669,67	7 414,09	-1 744,42	-23,53
60220002 Pièces détachées neuves M		122,48	-122,48	-100,00
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	-5 158,53	3 146,22	-8 304,75	-263,96
60312000 Variat. Stock OPC Bruts GEM	-6 591,51	4 060,79	-10 652,30	-262,32
60313000 Variat. Stock OPC Bruts PEM	91,95	-343,49	435,44	126,77
60314000 Variat.Stock OPC Bruts BRUN	-524,95		-524,95	
60321000 Variat st. piece.détac.neuves	1 865,98	-571,08	2 437,06	426,75
Autres achats et charges externes	377 277,22	391 084,42	-13 807,20	-3,53
60611002 Eau M	4 855,61	5 128,52	-272,91	-5,32
60612102 Electricité M	38 338,30	57 794,35	-19 456,05	-33,66
60612202 Gaz M	30 198,53	35 252,44	-5 053,91	-14,34
60620002 Produits d'Entretien M	4 499,63	5 606,05	-1 106,42	-19,74
60630000 Fournitures d'Atelier	5 829,49	767,67	5 061,82	659,37
60630001 Fournitures d'Atelier D		19,98	-19,98	-100,00
60630002 Fournitures d'Atelier M	9 965,91	9 287,68	678,23	7,30
60640000 Fournitures de Magasins	2 285,28	303,89	1 981,39	652,01
60640002 Fournitures Magasin M	45,10		45,10	
60650000 Fournit. Informat et Bureau	303,29		303,29	
60650002 Fournit. Informat et Bureau M	3 185,19	3 107,10	78,09	2,51
60660000 Carburant	40,00	66,67	-26,67	-40,00
60660001 Carburant D	15 276,06	18 725,58	-3 449,52	-18,42
60670002 Petit Outillage M	6 046,01	6 269,51	-223,50	-3,56
60680000 Vêtements de Travail	653,49	731,20	-77,71	-10,63
60680002 Vêtements de Travail M	2 769,54	2 423,82	345,72	14,26
61100000 Sous Traitance SAV autres ENVIE	249,24	661,43	-412,19	-62,32
61320002 Location Immobilière M Gd Quevilly	50 284,88	48 584,40	1 700,48	3,50
61321002 Location Immobilière M EVREUX	14 400,00	14 400,00		
61322002 Location Immobilière M VERNON	5 700,00	16 000,00	-10 300,00	-64,38
61351001 Location Véhicules D	29 214,77	26 164,63	3 050,14	11,66
61358000 Location Autres Matériels	164,40	176,56	-12,16	-6,89
61358001 Location Autres Matériels D	631,88	631,88		
61358002 Location Autre Matériel M	5 627,72	5 582,76	44,96	0,81
61400002 Charges Locatives Mag GQ	1 440,00	961,53	478,47	49,76
61520000 Entr et Répar S/Biens Immobiliers	1 631,51	1 186,58	444,93	37,50
61520002 Entr & Rép s/Biens immo M	5 394,63	5 026,69	367,94	7,32
61551001 Entretien Rép Véhicules D	4 311,36	6 245,45	-1 934,09	-30,97
61557802 Maintenance Logiciel de Paie	3 540,00	3 357,79	182,21	5,43
61558002 Entr et Rép Autres Mat M	393,01		393,01	
61568000 Maintenance Autres Matériels	4 321,73		4 321,73	
61568002 Maintenance Autre Mat. M	7 126,73	11 050,89	-3 924,16	-35,51
61610000 Assur.Resp.Civ/Mult.Risq.Expl	11 076,90	10 098,12	978,78	9,69
61611000 Assurances Dommages Construction	1 948,85		1 948,85	
61620000 Assurances Mobil Emploi	45,81	1 133,01	-1 087,20	-95,96
61630000 Assurances Véhicules	2 848,15	2 244,81	603,34	26,88
62261002 Honoraires Comptables M	8 387,36	8 224,61	162,75	1,98
62261302 Honoraires Juridiques M		589,00	-589,00	-100,00
62262000 Honoraires Format Permanents	6 602,80	2 048,91	4 553,89	222,26
62262001 Honoraires Formation Permanents D		200,00	-200,00	-100,00
62263000 Honoraires Formation Insertion	7 498,64	2 000,00	5 498,64	274,93
62267001 Honoraires Certification QUALIREPAR	1 670,00	2 040,00	-370,00	-18,14
62310000 Annonces et Insertions	880,01	848,04	31,97	3,77
62370000 Publications	807,00	861,25	-54,25	-6,30
62370001 Publications ded		392,00	-392,00	-100,00
62370002 Publications M		1 640,95	-1 640,95	-100,00
62410000 Transports sur Achats	8 116,42	4 936,88	3 179,54	64,40
62420000 Transport sur Vtes - Appr Mags	1 344,00		1 344,00	
62420001 Transport sur Vtes - Liv Clients D	150,00	75,00	75,00	100,00

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

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

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 18/04/25

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
62510100 Voyages et déplacements PP	2 910,10	2 133,99	776,11	36,37
62510101 Voyages et déplacements PP D		23,00	-23,00	-100,00
62510200 Voyages et Déplacements PI	8 726,50	9 092,63	-366,13	-4,03
62510201 Voyages et déplacements PI D		8,28	-8,28	-100,00
62511000 Voy.Dépl.Formation PP		446,36	-446,36	-100,00
62514000 Frais de déplacements Bénévoles	4 978,00	4 870,00	108,00	2,22
62573000 Réceptions divers	890,50	720,20	170,30	23,65
62610002 Liaisons informatiques M	2 706,82	2 706,07	0,75	0,03
62630000 Affranchissements	323,23	413,16	-89,93	-21,77
62650001 Portable SAV	411,26	1 315,01	-903,75	-68,73
62650002 Téléphone-Internet St Aubin M	3 239,03	2 774,89	464,14	16,73
62651002 Téléphone-Internet Rouen M	1 700,25	1 771,39	-71,14	-4,02
62652002 Téléphone-Internet Evreux M	542,23	494,76	47,47	9,59
62653002 Téléphone-Internet Vernon M	246,97	747,47	-500,50	-66,96
62780000 Autres frais et commissions	5 887,10	6 430,58	-543,48	-8,45
62811000 Cotisation Courante Fédé Envie	24 056,00	23 969,00	87,00	0,36
62813000 Cotisation FEI	5 560,00	5 320,00	240,00	4,51
62814000 Cot. Adh. Fédé Envie	5 000,00	5 000,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	100 780,60	104 792,72	-4 012,12	-3,83
63111000 Taxe s/salaire PP	19 762,00	20 050,00	-288,00	-1,44
63112000 Taxe s/salaire PI	18 051,00	19 242,00	-1 191,00	-6,19
63120000 Taxe Apprentissage	1 427,60	1 414,36	13,24	0,94
63310000 Versement de Transport	20 305,92	20 218,57	87,35	0,43
63332000 Part. Form. Prof.1% CDD	6 017,47	6 060,85	-43,38	-0,72
63333000 Participation Formation Professionn	11 217,22	10 109,09	1 108,13	10,96
63340000 Dialogue Social	248,06	247,19	0,87	0,35
63511000 CFE / CVAE	839,00	817,00	22,00	2,69
63512000 Taxes Foncières	22 912,33	26 633,66	-3 721,33	-13,97
Salaires et traitements	1 041 953,58	1 051 734,21	-9 780,63	-0,93
64111000 Salaires Bruts Permanents	403 843,99	395 426,89	8 417,10	2,13
64112000 Salaires Bruts Insertion	605 260,13	616 235,40	-10 975,27	-1,78
64113000 Salaires Bruts PZ (PP EN CDD)	27 080,37	18 840,13	8 240,24	43,74
64123000 Prov s/CP Permanent	4 465,34	15 947,10	-11 481,76	-72,00
64123100 prov RTT PP	-680,90	749,55	-1 430,45	-190,84
64124000 Prov s/CP Insertion	-2 655,39	4 556,84	-7 212,23	-158,27
64124100 prov RTT PI	706,23	-669,05	1 375,28	205,56
64125000 Prov s/CP PZ (PP EN CDD)	392,43	647,35	-254,92	-39,38
64140000 Indemnités Rupture Conv	3 541,38		3 541,38	
Charges sociales	182 319,59	202 312,53	-19 992,94	-9,88
64511000 Urssaf Permanents	68 476,71	67 032,96	1 443,75	2,15
64512000 Urssaf Insertion	4 768,64	6 628,64	-1 860,00	-28,06
64513000 Urssaf PZ (PP EN CDD)	1 528,87	3 307,32	-1 778,45	-53,77
64521000 Ag2r Permanents	3 211,85	4 035,42	-823,57	-20,41
64522000 Ag2r Insertion	3 716,70	3 780,93	-64,23	-1,70
64523000 Ag2r PZ (PP EN CDD)	167,93	116,81	51,12	43,76
64531100 CPM Retraite Permanents	21 507,00	20 938,12	568,88	2,72
64531200 CPM Retraite Insertion	8 617,51	8 282,79	334,72	4,04
64531300 CPM Retraite PZ (PP EN CDD)	585,03	866,53	-281,50	-32,49
64541000 Pole Emploi Permanent	16 615,26	16 053,60	561,66	3,50
64542000 Pole emploi Insertion	25 622,61	25 614,04	8,57	0,03
64543000 Pole emploi PZ (PP EN CDD)	1 158,59	791,30	367,29	46,42
64583000 Prov s/charges s/CP Permanent	1 761,91	6 451,41	-4 689,50	-72,69
64583100 prov charges RTT PP	144,16	-245,83	389,99	158,64
64584000 Prov s/charges s/CP Insertion	-209,83	264,54	-474,37	-179,32
64584100 prov charges RTT PI	-348,89	465,05	-813,94	-175,02
64585000 Prov s/charges s/CP PZ (PP EN CDD)	59,10	154,26	-95,16	-61,69
64720000 Subvent CSE	16 244,59	16 174,86	69,73	0,43
64730000 Budget Fonct CSE	2 030,57	2 021,85	8,72	0,43
64750002 Médecine du Travail, Pharmacie M	5 813,37	5 147,13	666,24	12,94
64760000 Cartes de Transport	16 441,95	15 420,86	1 021,09	6,62
64810002 Autres Charges Pers PP	8 481,85	19 242,37	-10 760,52	-55,92
64911000 Régul IJ SS Déduites PP	-15 114,00	-13 197,97	-1 916,03	-14,52
64912000 Régul IJ SS Déduites PI	-5 783,67	-6 376,85	593,18	9,30
64930000 Régul IJ AGRR Permanent	-2 713,91	-657,61	-2 056,30	-312,69
64940000 Régul IJ AGRR Insertion	-464,31		-464,31	
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	70 792,96	75 582,50	-4 789,54	-6,34
68112000 Dot Immobilisations Corporelles	70 792,96	75 582,50	-4 789,54	-6,34

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

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

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 18/04/25

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
Sur actif circulant : dot aux prov.	25 361,11	23 161,19	2 199,92	9,50
68173000 Dot Dépr Stock et en cours	20 747,13	17 894,10	2 853,03	15,94
68174000 Dot Prov dépréciation Clients	4 613,98	5 267,09	-653,11	-12,40
Pour risques et charges : dot. aux prov	16 230,00	14 172,00	2 058,00	14,52
68150000 Dot Risque & Charge Départ Retraite	12 327,00	14 172,00	-1 845,00	-13,02
68152000 Dot.Prov.P.Garantie 1ère Année	88,00		88,00	
68153000 Dot.Prov.P.Garantie 2ème Année	3 815,00		3 815,00	
Autres charges	3 532,43	5 767,32	-2 234,89	-38,75
65160002 Droits d'auteurs SACEM-SPRE M	583,64	555,67	27,97	5,03
65400000 Perte s/créance irrécouvrable	2 561,25	4 739,10	-2 177,85	-45,95
65800000 Charges diverses de Gestion	387,54	221,85	165,69	74,69
65880000 Charges Divers Vie Assoc		250,70	-250,70	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	1 940 412,67	2 004 374,39	-63 961,72	-3,19
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-386 536,91	-138 298,74	-248 238,17	-179,49
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits des autres VM et créances...	3 111,01	1 570,25	1 540,76	98,12
76210000 Revenus des titres immobilisés	3 080,50	1 540,25	1 540,25	100,00
76220000 Revenus sur compte courant CE	29,26	30,00	-0,74	-2,47
76240000 Revenus des Prêts Personnel	1,25		1,25	
Autres intérêts et produits assimilés	22 287,96	17 305,73	4 982,23	28,79
76310000 Interêts Livret Bleu Credit Mutuel	1 927,48	2 284,10	-356,62	-15,61
76320000 Interets sur DAT CT CA	1 774,44	3 575,56	-1 801,12	-50,37
76330000 Interets DAT LT CA	15 320,00	10 936,78	4 383,22	40,08
76800000 Interêts SCI ENVIE ST AUBIN	3 266,04	509,29	2 756,75	541,29
Total des produits financiers (V)	25 398,97	18 875,98	6 522,99	34,56
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	25 398,97	18 875,98	6 522,99	34,56
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-361 137,94	-119 422,76	-241 715,18	-202,40

Détail des Comptes

Envie Boucles de Seine

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

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 18/04/25

© Sage - Sage 100 EDI Fiscal 18.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2024	Net N-1 31/12/2023	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	30 070,38	1 973,36	28 097,02	1423,82
77200000 Produits s/exercices antérieurs	30 070,38	1 973,36	28 097,02	1423,82
Produits except. sur opérations en capital	32 964,31	34 629,31	-1 665,00	-4,81
77520000 Pdts Cession Immo Corporelles	100,00		100,00	
77700000 Q.P Subv inv vir res biens non rent	32 864,31	34 629,31	-1 765,00	-5,10
Total des produits exceptionnels (VII)	63 034,69	36 602,67	26 432,02	72,21
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	34 639,45	1 317,00	33 322,45	2530,18
67120000 Pénalités et Amendes fiscales		395,00	-395,00	-100,00
67130000 Dons, Libéralités	30,00	15,00	15,00	100,00
67180000 Autres Ch. Exceptionnelles/Oper Ges	27 328,85		27 328,85	
67200000 Charge exept s/exerc antérieur	7 280,60	907,00	6 373,60	702,71
Total des charges exceptionnelles (VIII)	34 639,45	1 317,00	33 322,45	2530,18
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	28 395,24	35 285,67	-6 890,43	-19,53
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 642 309,42	1 921 554,30	-279 244,88	-14,53
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 975 052,12	2 005 691,39	-30 639,27	-1,53
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-332 742,70	-84 137,09	-248 605,61	-295,48

Association Envie Boucles de Seine
ANNEXE au BILAN et au COMPTE DE RESULTAT
Exercice 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de **2 648 040,36 euros** et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat **déficitaire de 332 742,70 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes ont été établis le 27 mars 2025.

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

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices

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

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

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

Les mises à disposition de Personnel, facturées à la SAS Envie 2E BdS, sont comptabilisées en compte 708 et non en transferts de charges.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont complètement amorties au 31/12/2024.

Immobilisations corporelles

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

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

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

Au 1^{er} juillet 2006, début d'exploitation du site de St Aubin, le plan d'amortissement s'étalait sur **40 ans** pour le bâtiment et les plus gros travaux. Du fait de la vétusté du bâtiment, la durée d'amortissement a été ramenée à **20 ans** à compter du 1^{er} janvier 2019. Hors valeur du Terrain estimée à **90 000 €**, la **Valeur Nette Comptable du site tel qu'aménagé au 1^{er} juillet 2006** [Bâtiments + Gros Travaux] s'élève à **67 442,62 €**. Elle sera complètement amortie au 30 juin 2026.

Les immos en cours enregistrées concernent le **Programme de Requalification du site de St-Aubin**. Elles s'élèvent à **496 546,74€** au 31/12/2024 et seront amorties à compter de la fin des travaux selon la règle des biens décomposables.

Immobilisations financières

Envie BdS détient 8645 actions de la **SAS Envie 2^E BdS** au 31/12/2024, d'une valeur nominale de 10 € (86,45% du capital). Son engagement au bilan ressort à **77 544 €** : [320 actions x 100 €] + [31 actions x 124 €] + [(350+3140+680) actions x 10 €] et 965 actions gratuites issues d'une augmentation du capital par incorporation des réserves.

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

Le 6 mars 2023, a été créée la **SCI ENVIE Saint-Aubin-Lès-Elbeuf** au capital de 50.000€, réparti entre la Sté d'Economie Mixte SEMRI MR (34,5%) et l'association ENVIE BdS (65,5%). Un bail à construction d'une durée de 18 ans a été signé le 9 octobre 2023 entre l'association, propriétaire du terrain, et la SCI. La SCI est chargée de la construction d'un bâtiment dont l'association sera locataire et assurera l'exploitation. Au terme du bail à construction, le bâtiment reviendra à l'association à sa Valeur Nette Comptable.

Outre sa participation au capital, l'association a mis à disposition de la SCI une **avance en Compte Courant d'Associé** pour un montant de 461 250€ au 31/12/24. Selon les termes d'une Convention en date du 14 septembre 2023, cette avance est bloquée pour une **durée indéterminée**.

Une **avance complémentaire** de 71 750€ a été mise à disposition de la SCI selon les termes d'un avenant à la Convention de Compte Courant en date du 9 décembre 2024.

Pour réaliser le Programme de Requalification du site de St-Aubin, l'association a souscrit un emprunt de 766 000€ auprès du Crédit Agricole. En garantie de ce prêt, le **nantissement de 50% du montant emprunté** a été réalisé en Dépôt à Terme. Les intérêts courus de ce DAT sont immobilisés jusqu'à son terme ; ils représentent 26.256,78€ au 31/12/2024. Une Garantie CAMCA devrait se substituer au nantissement dans le courant du 1^{er} semestre 2025, libérant ainsi les sommes bloquées.

L'association avait placé une partie de sa trésorerie en Parts Sociales du Crédit Coopératif. La liquidité des parts sociales n'étant plus garantie, elles ont été reclassées en Immobilisations Financières au 31/12/2023. Durant l'exercice 2024, l'association a cédé 10 000 parts sociales, rachetées par le Crédit Coopératif à leur valeur nominale de 15,25€.

Depuis 2005, l'association a versé sa Participation-Construction sous forme de prêt à 20 ans. Au 31/12/2024, les sommes immobilisées se montent à **43 070,35€**. Le remboursement progressif de ce prêt interviendra à partir de 2026.

Des dépôts sont immobilisés au profit des propriétaires des magasins de Grand-Quevilly (9864€) et d'Evreux (2400€). La fin du bail du Magasin de Vernon en février 2024 a permis de récupérer la caution de 1900€ qui y était attachée. Une caution de 1000€ auprès de GCC permet le fonctionnement d'un compte pour l'achat de carburant.

Stocks

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

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

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

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

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

Créances : elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Depuis 2014, le taux de dépréciation des créances douteuses est fixé à 75%, au vu des impayés jamais recouvrés. Ce taux a été appliqué en 2024 aux impayés de l'exercice en cours et des 2 précédents. Les impayés non recouvrés de l'exercice N-3 sont systématiquement passés chaque année en perte sur créances irrécouvrables (compte 654). En 2024, ces créances irrécouvrables ont représenté 2 561€ contre 4 739€ en 2023.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Au 1^{er} Trimestre 2024, l'association a renoncé au 3^{ème} point de vente dont elle disposait sur Vernon. Le faible niveau de ventes ne justifiait plus les efforts consentis pour :

- supporter le loyer et les charges ;
- gérer les déplacements de vendeurs, les livraisons et le SAV sur place ;
- approvisionner le magasin dans un contexte de production insuffisante.

Depuis janvier 2023, la Garantie Commerciale gratuite Envie BdS est passée de 1 à 2 ans pour tout l'Electroménager Rénové Garanti, en conformité avec le passage à 2 ans de la « Garantie Nationale Envie ».

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

La Direction, mise en place en avril 2023 au départ en retraite du Directeur de l'ASSO et de la SAS, a été modifiée mi-septembre 2024, à l'initiative du Conseil d'Administration de l'association et en accord avec les intéressés :

- Amélie DUPREZ a pris en charge la Direction de l'ASSO en plus de celle de la SAS ;
- Antoine DELASTRE assume la fonction de Directeur-Adjoint des 2 entités.

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

Cette convention a permis aux 2 entités de s'épauler mutuellement en 2024. En particulier, Sylvie HUERTAS a consacré une partie de sa mission de RAF à la comptabilité de la SAS tandis qu'Anaïs SAMSON a consacré une partie de sa mission de Chargée d'Accompagnement Social et Professionnel au remplacement de Rolia TCHOSSO qui, au terme d'une longue maladie, est décédée en décembre 2024.

L'exercice 2024 a été perturbé par un arrêt de longue durée (8 mois) concernant Philippe RODRIGUES, Responsable Technique & Chef d'Equipe SAV-Livraison.

Depuis 2008, une **Unité Economique et Sociale** est constituée entre les 2 entreprises d'insertion Envie BdS et Envie 2^E BdS. Le **Comité Social et Economique** de l'UES a continué à fonctionner en 2024, malgré la séparation des entités sur 2 sites distincts.

Un Accord Unique de **Participation** a été déposé le 13 mars 2009, complété par la création d'un **Plan d'Epargne Entreprise**, dont le Règlement a été déposé le 31/12/09. En l'absence de résultat fiscal pouvant servir de base au calcul de la Réserve Spéciale de Participation, les salariés de l'association bénéficient du partage de la RSP de la SAS Envie 2^E Boucles de Seine. Au titre de l'exercice 2024, la RSP de la SAS est calculée à 0.

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

Le RCAI 2024 de l'association Envie s'élève à **(-361 138€)** et celui de la SAS Envie 2^E à **(+61 962€)**, soit un RCAI Cumulé de **(-299 176€)**. La condition du RCAI cumulé supérieur à 40.000€ n'étant pas remplie, l'intéressement au titre de l'exercice 2024 est nul.

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

L'effectif salarié en 2024 représente **44,8** Equivalents Temps Plein (44,5 ETP en 2023), dont 28,8 ETP sur postes d'Insertion (30,2 ETP en 2023).

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

oOo

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

Un Permis de Construire unique a été déposé par l'Association pour l'ensemble du programme de constructions et d'aménagements porté par l'Association sur la parcelle AC602 d'une part et par la SCI Envie St-Aubin sur la parcelle AC603 d'autre part. L'ouverture du Chantier a été déclarée à la date du 12 décembre 2023 et celui-ci ne se terminera qu'en 2025.

Pendant tout l'exercice 2024, l'exploitation des activités Envie de réparation et vente aux particuliers a cohabité avec ce programme comprenant d'importantes démolitions avant les phases de construction. La difficulté d'accès au site a fortement perturbé la logistique (approvisionnement en appareils à réparer, évacuation de bennes d'appareils non réparables, livraisons à nos clients). La perte d'espaces de stockage, l'encombrement des zones de travail et autres aléas de chantier ont créé des conditions de travail très dégradées causant une forte baisse de productivité. Enfin l'accès de nos clients au magasin de St-Aubin s'est trouvé très perturbé, impossible même certains jours. Des travaux de voirie, réalisés par la Métropole durant tout le 4^{ème} trimestre sur la rue conduisant au site, ont fortement accentué toutes ces perturbations.

Au final, l'association estime que la perte d'exploitation de 386 K€ enregistrée en 2024 est causée à environ **50%** par la mise en œuvre du Programme. Cette difficulté va se prolonger sur le début de 2025 jusqu'à l'achèvement des travaux.

oOo

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

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

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

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

- Ventes ou Locations d'Electroménager Rénové Garanti ;
- Ventes liées aux appareils ERG vendus (garantie du déplacement SAV)
- Ventes de Pièces détachées d'Occasion
- Loyer du bail à construction signé avec la SCI Envie Saint-Aubin-Lès-Elbeuf
- Revenus des titres des SAS Envie 2^E BdS et Envie Autonomie Normandie, de la SCIC Envie Autonomie et de la SCI Envie St-Aubin

En 2023, le ratio du Chiffre d'Affaires des activités du secteur lucratif sur le chiffre d'affaires total s'est établi à **11%**. Ce taux a été appliqué durant l'année 2024. Il n'a pas été nécessaire de le corriger en fin d'exercice, le ratio restant inchangé en 2024.

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

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

Le secteur fiscalisé a dégagé un résultat comptable 2024 négatif à **(- 108 486 €)**. Le **résultat fiscal 2024** ressort à **(- 105 280 €)**. L'IS 2024 s'élève donc à **0 €** comme sur les années 2020 à 2023 (contre 515€ en 2019, 4595€ en 2018 et 788€ en 2017). Ce déficit fiscal pourra être reporté en avant sur les exercices suivants.

oOo

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

Le Conseil d'Administration a engagé des démarches pour anticiper une situation de Trésorerie qui pourrait se dégrader du fait des pertes enregistrées en 2024, conjuguées au besoin de financement du Programme de Requalification du site de St-Aubin. Un diagnostic de la situation est en cours de rédaction par le Cabinet 2A-Territoires, missionné par la Région Normandie dans le cadre du dispositif « ARME » (Anticipation Redressement Mutations Economiques).

oOo

Immobilisations (exercice clos le 31/12/2024)

Valeurs brutes	Début Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles	181 975,60	0,00	0,00	181 975,60
Frais d'établissement	23 064,00	0,00	0,00	23 064,00
Frais d'études	36 860,21	0,00	0,00	36 860,21
Licences Logiciels informatiques	5 434,57	0,00	0,00	5 434,57
Frais déménagement	6 058,23	0,00	0,00	6 058,23
Autres immos incorporelles	105 837,15	0,00	0,00	105 837,15
Dossier ICPE	4 721,44	0,00	0,00	4 721,44
Immos Incorp. en cours (Projet Requal.St Aubin)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	1 577 076,74	138 993,66	11 800,59	1 704 269,81
Terrain St-Aubin	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
Bâtiments St-Aubin	278 953,38	0,00	0,00	278 953,38
Matériel industriel	10 306,57	2 230,26	0,00	12 536,83
Outillage industriel	12 022,89	650,40	0,00	12 673,29
Outillage Mobil Emploi	3 600,00	0,00	250,00	3 350,00
Installations et agencements	743 655,57	0,00	0,00	743 655,57
matériel de transport	36 739,05	0,00	7 305,42	29 433,63
Parc de Scooters Mobil Emploi	4 245,17	0,00	4 245,17	0,00
Matériel de bureau & informatique	33 140,31	0,00	0,00	33 140,31
Mobilier de bureau	3 980,06	0,00	0,00	3 980,06
Immos corpor. en cours (Projet Requal.St Aubin)	360 433,74	136 113,00	0,00	496 546,74
Immos en cours Projet	68 618,99	19 387,10	0,00	88 006,09
Avances sur Immos en cours Projet	291 814,75	116 725,90	0,00	408 540,65
Immobilisations financières	869 390,13	432 133,33	154 400,00	1 147 123,46
Parts Sociales - Crédit Coopératif	154 025,00	0,00	152 500,00	1 525,00
Parts sociales - SCI Envie St-Aubin-Lès-Elbeuf	32 750,00	0,00	0,00	32 750,00
Compte Courant Associé - SCI Envie St-Aubin	117 900,00	415 100,00	0,00	533 000,00
Titres immobilisés - SAS Envie 2E BdS	77 544,00	0,00	0,00	77 544,00
Parts sociales - SCIC Envie Autonomie	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
Titres immobilisés - SAS Envie Autonomie Ndie	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
Prêt CIL + Foyer Stéph. (particip. Construction)	43 070,35	0,00	0,00	43 070,35
Prêts au Personnel	0,00	1 713,33	0,00	1 713,33
Nantissement DAT en garantie de Prêt C.Agricole	383 000,00	0,00	0,00	383 000,00
Intérêts courus sur DAT en nantissement	10 936,78	15 320,00	0,00	26 256,78
Dépôts et cautionnements	15 164,00	0,00	1 900,00	13 264,00
TOTAL	2 628 442,47	571 126,99	166 200,59	3 033 368,87

Amortissements (au 31/12/2024)

	Amortissts cumulés	Dotations de	Diminutions	Amortissts cumulés
	Début Exercice	l'exercice	Amort. exercice	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles	181 975,60	0,00	0,00	181 975,60
Frais d'établissement	23 064,00	0,00	0,00	23 064,00
Frais d'études	36 860,21	0,00	0,00	36 860,21
Licences Logiciels informatiques	5 434,57	0,00	0,00	5 434,57
Frais déménagement	6 058,23	0,00	0,00	6 058,23
Autres immos incorporelles	105 837,15	0,00	0,00	105 837,15
Dossier ICPE	4 721,44	0,00	0,00	4 721,44
Immobilisations corporelles	869 493,82	70 792,96	11 800,60	928 486,18
Terrain St-Aubin	0,00	0,00	0,00	0,00
Bâtiments St-Aubin	215 012,74	25 562,24	0,00	240 574,98
Matériel industriel	9 107,67	1 082,48	0,00	10 190,15
Outillage industriel	11 986,78	132,66	0,00	12 119,44
Outillage Mobil Emploi	3 600,00	0,00	250,00	3 350,00
Installations et agencements	566 258,62	35 381,52	0,00	601 640,14
matériel de transport	26 672,89	4 123,63	7 305,42	23 491,10
Parc de Scooters Mobil Emploi	4 245,18	0,00	4 245,18	0,00
Matériel de bureau & informatique	28 629,88	4 510,43	0,00	33 140,31
Mobilier de bureau	3 980,06	0,00	0,00	3 980,06
TOTAL	1 051 469,42	70 792,96	11 800,60	1 110 461,78

Financement d'Actifs par Crédit-bail : Néant

Etat des Créances et des Dettes

Créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients et comptes rattachés	76 295,88	76 295,88	0,00
Produits divers à recevoir	1 820,38	1 820,38	0,00
Créance de Carry-Back 2020	515,00	0,00	515,00
Subventions d'exploitation à recevoir	1 900,00	1 900,00	0,00
Subventions d'investissement à recevoir	277 000,00	237 000,00	40 000,00
TVA	2 737,86	2 737,86	0,00
Créance SAS Envie 2E BdS	6 899,36	6 899,36	0,00
TOTAL	367 168,48	326 653,48	40 515,00

Dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	499 300,00	29 748,70	469 551,30
Clients, avance et acomptes reçus	5 850,28	5 850,28	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	65 686,60	65 686,60	0,00
Dettes Fiscales et Sociales	154 078,20	154 078,20	0,00
Autres dettes	9 510,39	9 510,39	0,00
Dettes sur Immos et Comptes rattachés	121 452,42	121 452,42	0,00
TOTAL	855 877,89	386 326,59	469 551,30

(1) A la date du 31/12/24, 499 300€ ont été débloqués sur l'emprunt de 766 000€ auprès du Crédit Agricole. Durée de l'emprunt : 15 ans.

Composition des Fonds Propres

- Fonds Associatifs sans droit de reprise :	127 755,76 €
- Réserve « Requalification site St-Aubin » :	840 000,00 €
- Report à nouveau :	582 760,31 €

Détail des produits et charges constatées d'avance

Produits constatés d'avance : 0,00 €
Charges constatées d'avance : 15 736,49 € (dont 13 157,00 € concernent les frais de rédaction du bail commercial entre la SCI Envie St Aubin et l'association Envie BdS. Ils seront comptabilisés en charge au commencement du bail, après réception de l'Atelier en cours de construction).

Détail des produits et charges exceptionnelles

- Produits divers sur Exercices antérieurs : 30 070,38 €
- Quote-Part de Subv. Invt virée au Cpte de Résultat : 32 864,31 €
- Produits de cession d'actifs : 100,00 €

- Charges diverses sur exercices antérieurs : 7 280,60 €
- Autres Charges exceptionnelles : 27 328,85 €
 - o dont 25 380 € correspondant au transfert de charges de Personnel (Temps passé à la préparation des démolitions et du transfert vers les locaux en cours de construction) ;
 - o dont 1948,85 € correspondant au transfert de charges de l'assurance Tous Risques Chantier des travaux de construction.

Détail des provisions

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

Détail de la Provision pour Garantie SAV Clients	N° de Compte	Provisions Début Exercice	Dotations de l'exercice	Utilisé ou Repris ds l'exercice	Provisions Fin Exercice = A + B - C
Garantie 1ère année	151200	30 908,00	88,00	0,00	30 996,00
Garantie 2ème année	151300	31 801,00	3 815,00	0,00	35 616,00
TOTAL Garantie à Servir		62 709,00	3 903,00	0,00	66 612,00

Détail des Autres Provisions	N° de Compte	Provisions Début Exercice	Dotations de l'exercice	Utilisé ou Repris ds l'exercice	Provisions Fin Exercice = A + B - C
Prime CC départ en Retraite	158100	46 404,00	12 327,00	1 641,00	57 090,00
Prov./ dépréciation Clients douteux	491000	5 267,09	4 613,98	5 267,09	4 613,98
Prov./ dépréciation Stock OPC GEM Brut	391200	2 196,20	3 009,02	2 196,20	3 009,02
Prov./ dépréciation Stock OPC PEM Brut	391210	5 212,31	7 246,19	5 212,31	7 246,19
Prov./ dépréciation Stock OPC BRUN Brut	391220	0,00	112,99	0,00	112,99
Prov./ dépréc. Stock Pièces détachées	392210	1 019,49	832,89	1 019,49	832,89
Prov./ dépréc. Stock EMO Produits Finis	395510	586,39	1 437,24	586,39	1 437,24
Prov./ dépréc. Stock OPC Produits Finis	395520	8 291,08	7 720,30	8 291,08	7 720,30
Prov./ dépréc. Stock PEM Produits Finis	395530	588,63	388,50	588,63	388,50
Sous-Total Prov/ dépréciation Stocks		17 894,10	20 747,13	17 894,10	20 747,13

Engagements Hors-Bilan : Nantissement de 50% du capital emprunté au Crédit Agricole pour la réalisation du Programme sur le site de St-Aubin, sous forme de Dépôt à Terme sur 5 ans, reconductible pour toute la durée du prêt (15 ans). Une garantie CAMCA ou une Hypothèque se substitueront au nantissement courant 2025, lorsque le prêt de 766 000€ aura été intégralement débloqué.

oOo

Bénévolat Valorisé

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

Ils peuvent se faire rembourser les frais engagés dans l'exercice de leur mandat, sur présentation de notes de frais enregistrées en compte 62514000 ; le compte s'établit à 4978€ en 2024 (4870€ en 2023).

Tous les administrateurs ont renoncé à ce remboursement, ce qui constitue de fait un don à l'association, enregistré en compte 75412000 pour la valeur de 4978€.

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

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

En 2024, l'association a délivré un reçu fiscal pour un don en nature réalisé par l'entreprise PRO SUD OUEST (Petit Electroménager déclassé). L'entreprise a valorisé ce don à hauteur de 26 453,89€.