

Au-delà des chiffres !

Association DES FEMMES EN FIL

6 Rue Saint-Servan

44800 ST HERBLAIN

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Chiffres clés de l'entreprise</i>	2
<i>ANALYSE DE GESTION</i>	3
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	4
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	5
<i>ANALYSE FINANCIERE</i>	8
<i>Détail de l'Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	14
<i>COMPTES ANNUELS</i>	15
<i>Bilan Actif</i>	16
<i>Bilan Passif</i>	17
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	18
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	19
<i>Annexe</i>	20

RAPPORT DE PRÉSENTATION

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Mme BOUTALEB Aïcha, Présidente et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 20 Janvier 2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association DES FEMMES EN FIL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023 au 31/12/2023**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **106 134** euros

Chiffre d'affaires : **86 031** euros

Résultat net comptable : **25 030** euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à HAUTE GOULAINNE
Le 15 mars 2024

Cécile LEBLANC
Expert-Comptable

Chiffres clés de l'entreprise

	31/12/2023	31/12/2022	Variation	N/N-1	31/12/2021
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	86 031	84 944	1 087	1,28	88 921
Marge commerciale	(421)	12 340	(12 762)	-103,41	10 653
% sur vente de marchandises	-173,90	45,73			40,60
Marge brute de production	70 034	54 870	15 164	27,64	52 028
% sur production	81,64	94,67			83,01
Valeur ajoutée	(10 394)	(10 348)	(45)	0,44	(10 588)
% sur CA	-12,08	-12,18			-11,91
Excédent brut d'exploitation	(182 129)	(225 950)	43 822	-19,39	(220 450)
% sur CA	-211,70	-266,00			-247,92
Résultat net comptable	25 030	(38 074)	63 103	-165,74	(57 771)
% sur CA	29,09	-44,82			-64,97
Capacité d'autofinancement	33 742	(48 612)	82 354	-169,41	(51 496)
Besoin en fonds de roulement	(107 857)	(142 054)	34 196	-24,07	(87 916)
Nombre de jours de CA	(451,33)	(602,04)			(355,93)



ANALYSE DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	86 031	100,00	84 944	100,00	1 087	1,28
Ventes de marchandises	242	0,28	26 983	31,77	(26 741)	-99,10
- Achats de marchandises	664	273,90	14 643	54,27	(13 979)	-95,47
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)	(421)	-173,90	12 340	45,73	(12 762)	-103,41
Production vendue	85 789	99,72	57 961	68,23	27 828	48,01
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	85 789	99,72	57 961	68,23	27 828	48,01
- Achats stockés approvisionnement	8 887	10,36	3 091	5,33	5 796	187,52
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	6 868	8,01			6 868	
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	70 034	81,64	54 870	94,67	15 164	27,64
MARGES (Commerciale + Production)	69 613	80,92	67 210	79,12	2 403	3,58
- Achats non stockés (c)	10 132	11,78	9 318	10,97	813	8,73
- Autres charges externes (c)	69 875	81,22	68 240	80,34	1 635	2,40
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(10 394)	-12,08	(10 348)	-12,18	(45)	0,44
+ Subventions d'exploitation	205 356	238,70	180 551	212,55	24 805	13,74
- Impôts, taxes sur rémunérations	5 734	6,66	12 164	14,32	(6 430)	-52,86
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	311 045	361,55	322 134	379,23	(11 089)	-3,44
- Charges sociales	60 312	70,10	61 855	72,82	(1 543)	-2,49
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(182 129)	-211,70	(225 950)	-266,00	43 822	-19,39
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	191 563	222,67	169 688	199,76	21 876	12,89
+ Transfert de charges d'exploitation	8 387	9,75	7 941	9,35	446	5,61
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	8 712	10,13	11 844	13,94	(3 131)	-26,44
- Autres charges de gestion courante	884	1,03	298	0,35	586	196,77
RESULTAT EXPLOITATION	8 225	9,56	(60 463)	-71,18	68 688	-113,60
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	399	0,46	77	0,09	322	416,80
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 624	10,02	(60 386)	-71,09	69 010	-114,28
Produits exceptionnels	19 627	22,81	34 041	40,07	(14 414)	-42,34
- Charges exceptionnelles	3 222	3,75	11 729	13,81	(8 507)	-72,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 405	19,07	22 312	26,27	(5 907)	-26,47
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 030	29,09	(38 074)	-44,82	63 103	-165,74

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	86 031	100,00	84 944	100,00	1 087	1,28
Ventes de marchandises	242	0,28	26 983	31,77	(26 741)	-99,10
BAR COMETE	242	0,28	26 983	31,77	(26 741)	-99,10
Achats de marchandises	664	273,90	14 643	54,27	(13 979)	-95,47
ACHATS COMETE	664	273,90	14 643	54,27	(13 979)	-95,47
Marge commerciale	(421)	173,9	12 340	45,73	(12 762)	-103,4
Production vendue	85 789	99,72	57 961	68,23	27 828	48,01
TRAVAUX A FACON PARTICULIERS			1 387	1,63	(1 387)	-100,0
TRAVAUX A FACON EXO			54 200	63,00	54 200	
TRAVAUX A FACON PROF 20%			42 299	49,80	(42 299)	-100,0
COURS CREAFL			8 941	10,53	250	2,79
PRESTATIONS DIVERSES			903	1,06	(903)	-100,0
PRESTATIONS ANNEXES : USAGERS			173	0,20	(173)	-100,0
MISE DISPOSITION CALE2			3 202	3,77	10 669	333,19
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			1 057	1,24	7 470	706,92
Production de l'exercice	85 789	99,72	57 961	68,23	27 828	48,01
Achats stockés approvisionnement	8 887	10,36	3 091	5,33	5 796	187,52
TISSUS			1 939	3,34	4 438	228,96
MERCERIE			1 152	1,99	1 357	117,80
Achats de sous-traitance	6 868	8,01			6 868	
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	6 868	8,01			6 868	
Marge brute de production	70 034	81,64	54 870	94,67	15 164	27,64
MARGES (Commerciale + Production)	69 613	80,92	67 210	79,12	2 403	3,58
Achats non stockés matières et fournitures	10 132	11,78	9 318	10,97	813	8,73
EDF - GDF - EAU			1 330	1,55	1 184	812,99
EAU					(233)	-100,0
CARBURANT			2 098	2,44	283	15,61
FOURNITURES ATELIER			77	0,09	77	
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP			5 374	6,25	(1 380)	-20,44
FOURNITURES ADMINISTRATIVES			1 253	1,46	882	237,96
Autres charges externes	69 875	81,22	68 240	80,34	1 635	2,40
SOUS-TRAITANCE GENERALE			340	0,40	(7 161)	-95,47
LOCATIONS IMMOBILIERES			25 283	29,39	3 350	15,27
LOCATIONS MOBILIERES			168	0,20	(206)	-55,07
ABONNEMENT INTERNET					(190)	-100,0
CHARGES LOCATIVES & COPROP.			10 736	12,48	(1 059)	-8,98
ENTRETIEN / BIENS MOBILIERS			45	0,05	(1 539)	-97,16
ENTRETIEN VEHICULE			1 983	2,30	(3 965)	-66,66
MAINTENANCE			690	0,80	690	
PRIMES D'ASSURANCES			2 175	2,53	168	8,37
DOCUMENTATION GENERALE					(303)	-100,0
DOCUMENTATION TECHNIQUE			11	0,01	11	
PERSONNEL INTERIMAIRE			788	0,92	788	
HONORAIRES REV. ET JUR. ANNUEL			7 101	8,25	547	8,35
HONO DEV COMMERCIAL					(100)	-100,0
HONORAIRES COM.COMPTES			2 538	2,95	2 538	
HONORAIRES SOCIAL			6 318	7,34	6 318	
HONORAIRES JUR. EXCEPTIONNEL			2 280	2,65	2 280	
REMUNERATIONS ET HONO.DIVERS					(4 162)	-100,0
					4 162	4,90

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
CADEAUX SALARIES	407	0,47	418	0,49	407	
FOIRES EXPOSITION					(418)	-100,0
DIVERS (POURBOIRES DONS)	20	0,02			20	
TRANSPORTS SUR VENTES	227	0,26			227	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 544	1,80	540	0,64	1 004	185,83
MISSIONS	2 062	2,40	1 203	1,42	859	71,39
RECEPTIONS	2 225	2,59	739	0,87	1 486	200,93
FRAIS POSTAUX			484	0,57	(484)	-100,0
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	45	0,05			45	
TELEPHONE 06 76 83 18 26	773	0,90	608	0,72	165	27,20
TELEPHONE 09 50 03 75 05 CALE 2	330	0,38	332	0,39	(2)	-0,74
TELEPHONE 09 50 97 46 91 ATES	437	0,51	363	0,43	74	20,41
SERVICES. BANCAIRES	14	0,02			14	
COMM. ET FRAIS SUR EMISS.EMPR.	341	0,40			341	
COMMISSIONS TPE			137	0,16	(137)	-100,0
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	326	0,38	330	0,39	(4)	-1,16
COTISATIONS	668	0,78	634	0,75	34	5,36
Valeur ajoutée produite	(10 394)	-12,08	(10 348)	-12,18	(45)	-0,44
Subventions d'exploitation	205 356	238,70	180 551	212,55	24 805	13,74
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	175 000	203,41	102 500	120,67	72 500	70,73
SUBV.COLLECTIVITES	30 356	35,28	78 051	91,89	(47 695)	-61,11
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	5 734	6,66	12 164	14,32	(6 430)	-52,86
FORMATION PROFESSIONNELLE	5 734	6,66	12 164	14,32	(6 430)	-52,86
Salaires et traitements	311 045	361,55	322 134	379,23	(11 089)	-3,44
SALAISRES, APPOINTEMENTS	296 966	345,18	132 738	156,26	164 229	123,72
PERSONNEL PEC/INSERTION			152 183	179,16	(152 183)	-100,0
PERSONNEL SAISONNIER			13 629	16,05	(13 629)	-100,0
CONGES PAYES	(5 384)	-6,26	7 080	8,34	(12 464)	-176,0
PRIMES ET GRATIF.SOUmis	10 661	12,39	2 220	2,61	8 441	380,21
PRIME PPV			4 847	5,71	(4 847)	-100,0
INDEMN. ET AV. DIV.SOUmis	299	0,35			299	
MANDAT SOCIAL	6 312	7,34	7 523	8,86	(1 211)	-16,10
INDEMN RUPTURE			1 155	1,36	(1 155)	-100,0
SERVICE CIVIQUE	2 191	2,55	445	0,52	1 745	391,84
INDEMN. ET AV. DIV.NON SOUmis			313	0,37	(313)	-100,0
Charges sociales	60 312	70,10	61 855	72,82	(1 543)	-2,49
COTIS. URSSAF	28 449	33,07	44 402	52,27	(15 953)	-35,93
COTIS.SOCIALES.PEC INSERTION			9 207	10,84	(9 207)	-100,0
COTIS.SOCIALES CEA SAISONNIER			2 285	2,69	(2 285)	-100,0
COTIS. MUTUELLE PREVOYANCE	4 177	4,86	1 609	1,89	2 568	159,58
COTIS. RETRAITE	8 383	9,74			8 383	
COTIS. CHOMAGE	13 186	15,33			13 186	
CHARGES SOC./PROV.CP	(2 571)	-2,99	1 637	1,93	(4 209)	-257,0
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 654	3,09	2 714	3,20	(60)	-2,22
FORMATION	6 035	7,01			6 035	
Excédent brut d'exploitation	(182 129)	211,7	(225 950)	266,0	43 822	19,39
Autres produits d'exploitation	191 563	222,67	169 688	199,76	21 876	12,89
SUBV.ETAT CUI CAE			41 482	48,83	(41 482)	-100,0
SUBV ETAT CUI CAE	190 549	221,49	126 217	148,59	64 333	50,97
DONS MANUELS			1 000	1,18	(1 000)	-100,0
ADHESIONS	1 005	1,17	800	0,94	205	25,63
PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	9	0,01	189	0,22	(180)	-95,13
Transfert de charges	8 387	9,75	7 941	9,35	446	5,61

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
SERVICES CIVIQUES	2 290	2,66	307	0,36	1 983	646,76
TRANSF.CHARG.REMBT FORMATION	6 097	7,09	6 500	7,65	(403)	-6,20
RBT PERSONNEL			1 134	1,34	(1 134)	-100,0
Dotations aux amortissements et provisions	8 712	10,13	11 844	13,94	(3 131)	-26,44
DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	500	0,58			500	
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	8 212	9,55	11 844	13,94	(3 631)	-30,66
Autres charges de gestion courante	884	1,03	298	0,35	586	196,77
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	250	0,29			250	
CH. DIVERSES GESTION COURANTES	634	0,74	298	0,35	336	112,82
Résultat d'exploitation	8 225	9,56	(60 463)	-71,18	68 688	113,60
PRODUITS FINANCIERS	399	0,46	77	0,09	322	416,80
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	399	0,46	77	0,09	322	416,80
Résultat courant avant impôts	8 624	10,02	(60 386)	-71,09	69 010	114,28
Produits exceptionnels	19 627	22,81	34 041	40,07	(14 414)	-42,34
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT			34 041	40,07	(34 041)	-100,0
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 627	22,81			19 627	
Charges exceptionnelles	3 222	3,75	11 729	13,81	(8 507)	-72,53
CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES	45	0,05	70	0,08	(25)	-35,71
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 177	3,69	11 659	13,73	3 177	
DOT.AMTS EXCEPT. IMMOS					(11 659)	-100,0
Résultat exceptionnel	16 405	19,07	22 312	26,27	(5 907)	-26,47
Résultat de l'exercice	25 030	29,09	(38 074)	-44,82	63 103	165,74



ANALYSE FINANCIÈRE

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	23 697	22,33	31 526	28,73	(7 829)	-24,83
Concessions brevets et droits similaires	1 000	0,94			1 000	
SITE INTERNET	1 500	1,41			1 500	
AMORT.SITE INTERNET	(500)	-0,47			(500)	
Installations techniques, matériel et outillage	15 787	14,87	22 463	20,47	(6 675)	-29,72
MATERIELS INDUSTRIELS	54 961	51,78	54 961	50,09		
AMORT.MATERIELS INDUSTRIELS	(39 173)	-36,91	(32 498)	-29,62		
Autres immobilisations corporelles	5 149	4,85	4 443	4,05	706	15,90
INSTALL. GENE., AGENC. AMENAG.	3 008	2,83	68 708	62,62	(65 700)	-95,62
MATERIEL DE TRANSPORT	5 833	5,50	5 833	5,32		
MATERIEL DE BUREAU ET MAT.INFO	8 910	8,39	6 667	6,08	2 243	33,65
MOBILIER	2 300	2,17	2 300	2,10		
AMORT.INSTALLATIONS GENERALES	(1 743)	-1,64	(67 222)	-61,27		
AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(5 833)	-5,50	(5 833)	-5,32	65 479	97,41
AMORT.MAT.DE BUREAU ET INFO.	(6 732)	-6,34	(5 646)	-5,15	(1 086)	-19,24
AMORT.MOBILIER	(594)	-0,56	(364)	-0,33	(230)	-63,16
Immobilisations corporelles en cours			3 000	2,73	(3 000)	-100,0
IMMOB.EN COURS			3 000	2,73	(3 000)	-100,0
Autres immobilisations financières	1 760	1,66	1 620	1,48	140	8,66
CAUTIONNEMENTS VERSES	1 760	1,66	1 620	1,48	140	8,66
TOTAL II - Actif circulant NET	82 437	77,67	78 194	71,27	4 243	5,43
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 853	27,19	4 380	3,99	24 474	558,80
Collectif clients débiteurs	28 853	27,19	4 380	3,99	24 474	558,80
Autres créances			21 253	19,37	(16 751)	-78,82
Collectif fournisseurs débiteurs			8	0,01	(8)	-100,0
FOURN.- CREANCES / EMBALLAGES			225	0,20	(225)	-100,0
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 873	1,76			1 873	
NDF FARIDA	1 025	0,97			1 025	
IJSS NETTES SUBROGATION			150	0,14	(150)	-100,0
ETAT-SUBVENTIONS A RECEVOIR			2 400	2,19	(2 400)	-100,0
TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO.	939	0,88	939	0,86		
TVA DEDUCTIBLE S/ACHATS & FRAI			9 412	8,58	(9 412)	-100,0
TVA DED./BIENS ET SERVICES	265	0,25			265	
CREDIT DE TVA A REPORTER			1 872	1,71	(1 872)	-100,0
TVA DEDUCTIBLE SUR FNP			946	0,86	(946)	-100,0
ETAT PRODUITS A RECEVOIR			4 901	4,47	(4 901)	-100,0
AUTRES CPTES DEBIT. CREDIT.	400	0,38	400	0,36		
Disponibilités	49 083	46,25	50 421	45,95	(1 338)	-2,65
CREDIT MUTUEL N°201	40 735	38,38	42 851	39,05	(2 115)	-4,94
CREDIT MUTUEL CALE 2 203	7 948	7,49			7 948	
CM LIVRET BLEU	399	0,38			399	
LIVRET BLEU ASSOCIATION			77	0,07	(77)	-100,0
CREDIT MUTUEL CALE2 203			6 540	5,96	(6 540)	-100,0
CAISSE CALE2			953	0,87	(953)	-100,0
Charges constatées d'avance			2 141	1,95	(2 141)	-100,0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 141	1,95	(2 141)	-100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF	106 134	100,00	109 720	100,00	(3 585)	-3,27

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	(35 078)	-33,05	(60 107)	-54,78	25 030	41,64
Total des fonds propres (situation nette)	(35 078)	-33,05	(60 107)	-54,78	25 030	41,64
Report à nouveau	(60 107)	-56,63	(22 034)	-20,08	(38 074)	-172,8
REPORT A NOUVEAU (S.DEBITEUR)	(60 107)	-56,63	(22 034)	-20,08	(38 074)	-172,8
Excédent ou déficit de l'exercice	25 030	23,58	(38 074)	-34,70	63 103	165,74
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
SUBVENTION VILLE DE NANTES	83 700	78,86	83 700	76,29		
SUBV.VILLES NANTES VIRE COMPTE RESULTAT	(83 700)	-78,86	(83 700)	-76,29		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	141 212	133,05	169 827	154,78	(28 615)	-16,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 985	7,52	11 596	10,57	(3 611)	-31,14
Collectif fournisseurs crébiteurs	2 670	2,52	5 917	5,39	(3 248)	-54,89
FOURN. FACT. NON PARVEN.	5 315	5,01	5 679	5,18	(363)	-6,40
Dettes fiscales et sociales	132 909	125,23	157 913	143,92	(25 004)	-15,83
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			448	0,41	(448)	-100,0
PERSONNEL - SAISIE	298	0,28	298	0,27		
DETTES PROV. POUR CP	12 418	11,70	17 802	16,22	(5 384)	-30,24
PERSONNEL - AUTRES CH.A PAYER	352	0,33	352	0,32		
URSSAF	101 079	95,24	112 170	102,23	(11 091)	-9,89
MUTEX (NSI354446)	880	0,83			880	
HARMONIE MUTUELLE (514005222)	2 266	2,13			2 266	
MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	2 941	2,77			2 941	
CHARGES SOCIALES SUR CP	4 308	4,06	6 879	6,27	(2 571)	-37,38
AUTRES CHARGES A PAYER			2 000	1,82	(2 000)	-100,0
PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 707	5,38	5 408	4,93	299	5,53
TVA COLLECTEE 20%	800	0,75	12 555	11,44	(11 755)	-93,63
CONT.FORM.PROF	1 860	1,75			1 860	
Autres dettes	318	0,30	318	0,29		
USAGERS AUTRES AVOIRS	318	0,30	318	0,29		
Total du passif	106 134	100,00	109 720	100,00	(3 585)	-3,27

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	491 337	100,00	443 124	100,00	48 214	10,88
Cotisations	1 005	0,20	800	0,18	205	25,63
ADHESIONS	1 005	0,20	800	0,18	205	25,63
Ventes de biens et services	86 031	17,51	84 944	19,17	1 087	1,28
Ventes de biens	242	0,05	26 983	6,09	(26 741)	-99,10
BAR COMETE	242	0,05	26 983	6,09	(26 741)	-99,10
Ventes de prestations de service	85 789	17,46	57 961	13,08	27 828	48,01
TRAVAUX A FACON PARTICULIERS			1 387	0,31	(1 387)	-100,0
TRAVAUX A FACON EXO	54 200	11,03			54 200	
TRAVAUX A FACON PROF 20%			42 299	9,55	(42 299)	-100,0
COURS CREAFILE	9 191	1,87	8 941	2,02	250	2,79
PRESTATIONS DIVERSES			903	0,20	(903)	-100,0
PRESTATIONS ANNEXES : USAGERS			173	0,04	(173)	-100,0
MISE DISPOSITION CALE2	13 871	2,82	3 202	0,72	10 669	333,19
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	8 526	1,74	1 057	0,24	7 470	706,92
Produits de tiers financeurs	395 905	80,58	349 249	78,82	46 656	13,36
Concours publics et subventions d'exploitation	395 905	80,58	348 249	78,59	47 656	13,68
SUBV.ETAT CUI CAE			41 482	9,36	(41 482)	-100,0
SUBV ETAT CUI CAE	190 549	38,78	126 217	28,48	64 333	50,97
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	175 000	35,62	102 500	23,13	72 500	70,73
SUBV.COLLECTIVITES	30 356	6,18	78 051	17,61	(47 695)	-61,11
Ressources générosité du public - Dons manuels			1 000	0,23	(1 000)	-100,0
DONS MANUELS			1 000	0,23	(1 000)	-100,0
Autres produits d'exploitation	8 396	1,71	8 131	1,83	265	3,26
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 387	1,71	7 941	1,79	446	5,61
SERVICES CIVIQUES	2 290	0,47	307	0,07	1 983	646,76
TRANSF.CHARG.REMBT FORMATION	6 097	1,24	6 500	1,47	(403)	-6,20
RBT PERSONNEL			1 134	0,26	(1 134)	-100,0
Autres produits	9		189	0,04	(180)	-95,13
PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	9		189	0,04	(180)	-95,13
Total des charges d'exploitation	483 112	98,33	503 587	113,64	(20 475)	-4,07
Achats de marchandises	664	0,14	14 643	3,30	(13 979)	-95,47
ACHATS COMETE	664	0,14	14 643	3,30	(13 979)	-95,47
Achats de matières premières et autres appro.	8 887	1,81	3 091	0,70	5 796	187,52
TISSUS	6 377	1,30	1 939	0,44	4 438	228,96
MERCERIE	2 510	0,51	1 152	0,26	1 357	117,80
Autres achats et charges externes	86 875	17,68	77 559	17,50	9 316	12,01
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	6 868	1,40			6 868	
EDF - GDF - EAU	1 330	0,27	146	0,03	1 184	812,99
EAU			233	0,05	(233)	-100,0
CARBURANT	2 098	0,43	1 815	0,41	283	15,61
FOURNITURES ATELIER	77	0,02			77	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP	5 374	1,09	6 755	1,52	(1 380)	-20,44
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 253	0,25	371	0,08	882	237,96
SOUS-TRAITANCE GENERALE	340	0,07	7 501	1,69	(7 161)	-95,47
LOCATIONS IMMOBILIERES	25 283	5,15	21 933	4,95	3 350	15,27
LOCATIONS MOBILIERES	168	0,03	375	0,08	(206)	-55,07
ABONNEMENT INTERNET			190	0,04	(190)	-100,0
CHARGES LOCATIVES & COPROP.	10 736	2,18	11 795	2,66	(1 059)	-8,98
ENTRETIEN / BIENS MOBILIERES	45	0,01	1 584	0,36	(1 539)	-97,16
ENTRETIEN VEHICULE	1 983	0,40	5 948	1,34	(3 965)	-66,66
MAINTENANCE	690	0,14			690	
PRIMES D'ASSURANCES	2 175	0,44	2 007	0,45	168	8,37
DOCUMENTATION GENERALE			303	0,07	(303)	-100,0
DOCUMENTATION TECHNIQUE	11				11	
PERSONNEL INTERIMAIRE	788	0,16			788	
HONORAIRES REV. ET JUR. ANNUEL	7 101	1,45	6 554	1,48	547	8,35
HONO DEV COMMERCIAL			100	0,02	(100)	-100,0
HONORAIRS COM.COMPTES	2 538	0,52			2 538	
HONORAIRES SOCIAL	6 318	1,29			6 318	
HONORAIRES JUR. EXCEPTIONNEL	2 280	0,46			2 280	
REMUNERATIONS ET HONO.DIVERS			4 162	0,94	(4 162)	-100,0
CADEAUX SALARIES	407	0,08			407	
FOIRES EXPOSITION			418	0,09	(418)	-100,0
DIVERS (POURBOIRES DONS)	20				20	
TRANSPORTS SUR VENTES	227	0,05			227	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 544	0,31	540	0,12	1 004	185,83
MISSIONS	2 062	0,42	1 203	0,27	859	71,39
RECEPTIONS	2 225	0,45	739	0,17	1 486	200,93
FRAIS POSTAUX			484	0,11	(484)	-100,0
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	45	0,01			45	
TELEPHONE 06 76 83 18 26	773	0,16	608	0,14	165	27,20
TELEPHONE 09 50 03 75 05 CALE 2	330	0,07	332	0,07	(2)	-0,74
TELEPHONE 09 50 97 46 91 ATES	437	0,09	363	0,08	74	20,41
SERVICES. BANCAIRES	14				14	
COMM. ET FRAIS SUR EMISS.EMPR.	341	0,07			341	
COMMISSIONS TPE			137	0,03	(137)	-100,0
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	326	0,07	330	0,07	(4)	-1,16
COTISATIONS	668	0,14	634	0,14	34	5,36
Impôts, taxes et versements assimilés	5 734	1,17	12 164	2,75	(6 430)	-52,86
FORMATION PROFESSIONNELLE	5 734	1,17	12 164	2,75	(6 430)	-52,86
Salaires et traitements	311 045	63,31	322 134	72,70	(11 089)	-3,44
SALAIS, APPOINTEMENTS	296 966	60,44	132 738	29,95	164 229	123,72
PERSONNEL PEC/INSERTION			152 183	34,34	(152 183)	-100,0
PERSONNEL SAISONNIER			13 629	3,08	(13 629)	-100,0
CONGES PAYES	(5 384)	-1,10	7 080	1,60	(12 464)	-176,0
PRIMES ET GRATIF.SOUmis	10 661	2,17	2 220	0,50	8 441	380,21
PRIME PPV			4 847	1,09	(4 847)	-100,0
INDEMN. ET AV. DIV.SOUmis	299	0,06			299	
MANDAT SOCIAL	6 312	1,28	7 523	1,70	(1 211)	-16,10
INDEMN RUPTURE			1 155	0,26	(1 155)	-100,0
SERVICE CIVIQUE	2 191	0,45	445	0,10	1 745	391,84
INDEMN. ET AV. DIV.NON SOUMIS			313	0,07	(313)	-100,0
Charges sociales	60 312	12,28	61 855	13,96	(1 543)	-2,49
COTIS. URSSAF	28 449	5,79	44 402	10,02	(15 953)	-35,93
COTIS.SOCIALES.PEC INSERTION			9 207	2,08	(9 207)	-100,0
COTIS.SOCIALES CEA SAISONNIER			2 285	0,52	(2 285)	-100,0
COTIS. MUTUELLE PREVOYANCE	4 177	0,85	1 609	0,36	2 568	159,58
COTIS. RETRAITE	8 383	1,71			8 383	
COTIS. CHOMAGE	13 186	2,68			13 186	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
CHARGES SOC./PROV.CP MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE FORMATION	(2 571) 2 654 6 035	-0,52 0,54 1,23	1 637 2 714	0,37 0,61	(4 209) (60) 6 035	-257,0 -2,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 712	1,77	11 844	2,67	(3 131)	-26,44
DOT.AMORT.IMMOB.INCORP. DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	500 8 212	0,10 1,67	11 844	2,67	500 (3 631)	-30,66
Autres charges	884	0,18	298	0,07	586	196,77
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC CH. DIVERSES GESTION COURANTES	250 634	0,05 0,13	298	0,07	250 336	112,82
Résultat d'exploitation	8 225	1,67	(60 463)	-13,64	68 688	113,60
Total des produits financiers	399	0,08	77	0,02	322	416,80
Autres intérêts et produits assimilés	399	0,08	77	0,02	322	416,80
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	399	0,08	77	0,02	322	416,80
Total des charges financières						
Résultat financier	399	0,08	77	0,02	322	416,80
Résultat courant avant impôts	8 624	1,76	(60 386)	-13,63	69 010	114,28
Total des produits exceptionnels	19 627	3,99	34 041	7,68	(14 414)	-42,34
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 627	3,99	34 041	7,68	(14 414)	-42,34
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 627	3,99	34 041	7,68	(34 041)	-100,0
Total des charges exceptionnelles	3 222	0,66	11 729	2,65	(8 507)	-72,53
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 222	0,66	70	0,02	3 152	N/S
CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 3 177	0,01 0,65	70	0,02	(25)	-35,71
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			11 659	2,63	(11 659)	-100,0
DOT.AMTS EXCEPT. IMMOS			11 659	2,63	(11 659)	-100,0
Résultat exceptionnel	16 405	3,34	22 312	5,04	(5 907)	-26,47
Excédent ou déficit de l'exercice	25 030	5,09	(38 074)	-8,59	63 103	165,74
Contributions volontaires en nature			1 421	0,32	(1 421)	-100,0
Prestations en nature			1 421	0,32	(1 421)	-100,0
PRESTATIONS EN NATURE			1 421	0,32	(1 421)	-100,0
Charges des contributions volontaires en nature			1 421	0,32	(1 421)	-100,0
Secours en nature			1 421	0,32	(1 421)	-100,0
SECOURS EN NATURE			1 421	0,32	(1 421)	-100,0

Du résultat à la trésorerie

		31/12/2023
		Impact sur la trésorerie
Etat en valeurs nettes	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	25 030	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	8 712	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	33 742	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise a des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		884
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		884
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	50 421	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	83 279	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		24 474
Variation des autres créances	18 892	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		3 611
Variation des autres dettes		25 004
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		34 196
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	49 083	



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	54 961	39 173	15 787	22 463
	Autres immobilisations corporelles	20 051	14 902	5 149	4 443
	Immobilisations corporelles en cours				3 000
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMobilisations financieres (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 760		1 760	1 620
	TOTAL (I)	78 272	54 575	23 697	31 526
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 clients, usagers et comptes rattachés	28 853		28 853	4 380
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	4 502		4 502	21 253
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	49 083		49 083	50 421
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				2 141
	TOTAL (II)	82 437		82 437	78 194
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	160 709	54 575	106 134	109 720
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				1 620
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Total des fonds propres (situation nette)	(60 107)	(22 034)
		25 030	(38 074)
		(35 078)	(60 107)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance Total des dettes	7 985	11 596
		132 909	157 913
		318	318
		141 212	169 827
	Ecarts de conversion passif		
		TOTAL PASSIF	106 134
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 029,63	(38 073,56)
	(1) Dont à moins d'un an	141 212	169 827
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 005	800
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	242	26 983
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	85 789	57 961
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	395 905	348 249
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		1 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 387	7 941
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	9	189
	Total des produits d'exploitation	491 337	443 124
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	664	14 643
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 887	3 091
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	86 875	77 559
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 734	12 164
	Salaires et traitements	311 045	322 134
	Charges sociales	60 312	61 855
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 712	11 844
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	884	298
	Total des charges d'exploitation	483 112	503 587
	RESULTAT D'EXPLOITATION	8 225	(60 463)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	8 225	(60 463)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	399	77
	Total des produits financiers	399	77
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	399	77
	RESULTAT COURANT avant impôts	8 624	(60 386)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 627	34 041
	Total des produits exceptionnels	19 627	34 041
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 222	70 11 659
	Total des charges exceptionnelles	3 222	11 729
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 405	22 312
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	511 364	477 242
	TOTAL DES CHARGES	486 334	515 316
	EXCEDENT ou DEFICIT	25 030	(38 074)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			1 421
	TOTAL		1 421
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			1 421
	TOTAL		1 421

Règles et Méthodes Comptables

Préambule

Le bilan de l'exercice présente un total de **106 134** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **511 364** euros et un total charges de **486 334** euros, dégageant ainsi un résultat de **25 030** euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Rappel de l'objet social, des activités et missions sociales :

L'Association DES FEMMES EN FIL est une association nantaise actrice de l'économie sociale et solidaire. Elle favorise l'insertion socioprofessionnelle par le biais d'un atelier de confection textile.

L'Association agit pour l'inclusion de femmes et hommes en situation précaire. L'atelier fabrique ses produits selon le principe vertueux de l'économie circulaire.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au **31/12/2023** ont été établis et présentés selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le décret 83-1020 du 29/11/83 et conformément au règlement ANC 2018-06.

Les principes comptables prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016 ont été appliqués.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques (à l'exception des immobilisations acquises avant le 31/12/1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation).

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur prix d'achat et frais accessoires pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'Association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant 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.

DUREE AMORTISSEMENT

Site internet: 3 ans

Matériel industriel : de 3 à 5 ans

Installation générales, agencements, aménagements divers : de 3 à 10 ans

Matériel de transport : 3 ans

Matériel de bureau et matériel informatique : 2 à 3 ans

Mobilier : 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les 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.

Engagement de retraite

Compte tenu du faible effectif du personnel et de la forte rotation, cette information n'est pas mentionnée car elle ne présente pas de caractère significatif.

Annexe libre

FAITS CARATERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Pour faire face à ses difficultés de trésorerie, l'Association a obtenu des soutiens financiers exceptionnels en 2023 des collectivités.

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant.

Autres éléments significatifs

Néant.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

NOTE SUR LE BILAN

Néant.

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Néant.

AUTRES INFORMATIONS

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023	
			Augmentations		Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres			1 500			1 500	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 500			1 500	
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 961					54 961	
	Instal., agencement, aménagement divers	68 708		990		66 690	3 008	
	Matériel de transport	5 833					5 833	
	Matériel de bureau, mobilier	8 967		2 243			11 210	
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours	3 000				3 000		
FINANCIERES	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 468		3 233		69 690	75 012	
	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	1 620		140			1 760	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 620		140			1 760	
TOTAL		143 088		4 874		69 690	78 272	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		500		500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		500		500
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	32 498	6 675		39 173
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	67 222	1 211	66 690	1 743
	Matériel de transport	5 833			5 833
	Matériel de bureau, mobilier	6 010	1 316		7 326
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		111 563	9 202	66 690	54 075
TOTAL		111 563	9 702	66 690	54 575

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Déferré de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Déferré de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		41					41
Instal. générales Agenc. aménag. divers	122						122
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	122	41					163
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	122	41					163
TOTAL GENERAL NON VENTILE			163				163

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 charges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECATION			
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 760		1 760
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	28 853	28 853	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 898	2 898	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 204	1 204	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	400	400	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		35 115	33 355	1 760
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 985	7 985		
	Personnel et comptes rattachés	13 068	13 068		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 474	111 474		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	800	800		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 567	7 567		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	318	318		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		141 212	141 212		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				