

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

# RAPPORT DE PRESENTATION

## 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 :

<b>Total du bilan :</b>	<b>106 134</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>86 031</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>25 030</b>	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 GOULAINÉ  
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
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>86 031</b>	<b>84 944</b>	1 087	1,28	<b>88 921</b>
<b>Marge commerciale</b>	<b>(421)</b>	<b>12 340</b>	(12 762)	-103,41	<b>10 653</b>
% sur vente de marchandises	-173,90	45,73			40,60
<b>Marge brute de production</b>	<b>70 034</b>	<b>54 870</b>	15 164	27,64	<b>52 028</b>
% sur production	81,64	94,67			83,01
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>(10 394)</b>	<b>(10 348)</b>	(45)	0,44	<b>(10 588)</b>
% sur CA	-12,08	-12,18			-11,91
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(182 129)</b>	<b>(225 950)</b>	43 822	-19,39	<b>(220 450)</b>
% sur CA	-211,70	-266,00			-247,92
<b>Résultat net comptable</b>	<b>25 030</b>	<b>(38 074)</b>	63 103	-165,74	<b>(57 771)</b>
% sur CA	29,09	-44,82			-64,97
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>33 742</b>	<b>(48 612)</b>	82 354	-169,41	<b>(51 496)</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>(107 857)</b>	<b>(142 054)</b>	34 196	-24,07	<b>(87 916)</b>
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	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>86 031</b>	100,00	<b>84 944</b>	100,00	<b>1 087</b>	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						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>	<b>(421)</b>	-173,90	<b>12 340</b>	45,73	<b>(12 762)</b>	-103,41
Production vendue	85 789	99,72	57 961	68,23	27 828	48,01
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>85 789</b>	99,72	<b>57 961</b>	68,23	<b>27 828</b>	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	
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>70 034</b>	81,64	<b>54 870</b>	94,67	<b>15 164</b>	27,64
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>69 613</b>	80,92	<b>67 210</b>	79,12	<b>2 403</b>	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
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>(10 394)</b>	-12,08	<b>(10 348)</b>	-12,18	<b>(45)</b>	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
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(182 129)</b>	-211,70	<b>(225 950)</b>	-266,00	<b>43 822</b>	-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
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>8 225</b>	9,56	<b>(60 463)</b>	-71,18	<b>68 688</b>	-113,60
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	399	0,46	77	0,09	322	416,80
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>8 624</b>	10,02	<b>(60 386)</b>	-71,09	<b>69 010</b>	-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
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>16 405</b>	19,07	<b>22 312</b>	26,27	<b>(5 907)</b>	-26,47
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>25 030</b>	29,09	<b>(38 074)</b>	-44,82	<b>63 103</b>	-165,74

## Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>86 031</b>	<b>100,00</b>	<b>84 944</b>	<b>100,00</b>	<b>1 087</b>	<b>1,28</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>242</b>	<b>0,28</b>	<b>26 983</b>	<b>31,77</b>	<b>(26 741)</b>	<b>-99,10</b>
BAR COMETE	242	0,28	26 983	31,77	(26 741)	-99,10
<b>Achats de marchandises</b>	<b>664</b>	<b>273,90</b>	<b>14 643</b>	<b>54,27</b>	<b>(13 979)</b>	<b>-95,47</b>
ACHATS COMETE	664	273,90	14 643	54,27	(13 979)	-95,47
<b>Marge commerciale</b>	<b>(421)</b>	<b>173,9</b>	<b>12 340</b>	<b>45,73</b>	<b>(12 762)</b>	<b>-103,4</b>
<b>Production vendue</b>	<b>85 789</b>	<b>99,72</b>	<b>57 961</b>	<b>68,23</b>	<b>27 828</b>	<b>48,01</b>
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 CREAMIL	9 191	10,68	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	13 871	16,12	3 202	3,77	10 669	333,19
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	8 526	9,91	1 057	1,24	7 470	706,92
<b>Production de l'exercice</b>	<b>85 789</b>	<b>99,72</b>	<b>57 961</b>	<b>68,23</b>	<b>27 828</b>	<b>48,01</b>
<b>Achats stockés approvisionnement</b>	<b>8 887</b>	<b>10,36</b>	<b>3 091</b>	<b>5,33</b>	<b>5 796</b>	<b>187,52</b>
TISSUS	6 377	7,43	1 939	3,34	4 438	228,96
MERCERIE	2 510	2,93	1 152	1,99	1 357	117,80
<b>Achats de sous-traitance</b>	<b>6 868</b>	<b>8,01</b>			<b>6 868</b>	
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	6 868	8,01			6 868	
<b>Marge brute de production</b>	<b>70 034</b>	<b>81,64</b>	<b>54 870</b>	<b>94,67</b>	<b>15 164</b>	<b>27,64</b>
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>69 613</b>	<b>80,92</b>	<b>67 210</b>	<b>79,12</b>	<b>2 403</b>	<b>3,58</b>
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	<b>10 132</b>	<b>11,78</b>	<b>9 318</b>	<b>10,97</b>	<b>813</b>	<b>8,73</b>
EDF - GDF - EAU	1 330	1,55	146	0,17	1 184	812,99
EAU			233	0,27	(233)	-100,0
CARBURANT	2 098	2,44	1 815	2,14	283	15,61
FOURNITURES ATELIER	77	0,09			77	
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP	5 374	6,25	6 755	7,95	(1 380)	-20,44
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 253	1,46	371	0,44	882	237,96
<b>Autres charges externes</b>	<b>69 875</b>	<b>81,22</b>	<b>68 240</b>	<b>80,34</b>	<b>1 635</b>	<b>2,40</b>
SOUS-TRAITANCE GENERALE	340	0,40	7 501	8,83	(7 161)	-95,47
LOCATIONS IMMOBILIERES	25 283	29,39	21 933	25,82	3 350	15,27
LOCATIONS MOBILIERES	168	0,20	375	0,44	(206)	-55,07
ABONNEMENT INTERNET			190	0,22	(190)	-100,0
CHARGES LOCATIVES & COPROP.	10 736	12,48	11 795	13,89	(1 059)	-8,98
ENTRETIEN / BIENS MOBILIERES	45	0,05	1 584	1,86	(1 539)	-97,16
ENTRETIEN VEHICULE	1 983	2,30	5 948	7,00	(3 965)	-66,66
MAINTENANCE	690	0,80			690	
PRIMES D'ASSURANCES	2 175	2,53	2 007	2,36	168	8,37
DOCUMENTATION GENERALE			303	0,36	(303)	-100,0
DOCUMENTATION TECHNIQUE	11	0,01			11	
PERSONNEL INTERIMAIRE	788	0,92			788	
HONORAIRES REV. ET JUR. ANNUEL	7 101	8,25	6 554	7,72	547	8,35
HONO DEV COMMERCIAL			100	0,12	(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	4,90	(4 162)	-100,0

## Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
CADEAUX SALAIRES	407	0,47			407	
FOIRES EXPOSITION			418	0,49	(418)	-100,0
DIVERS (POURBOIRES DON'S)	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
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>(10 394)</b>	<b>-12,08</b>	<b>(10 348)</b>	<b>-12,18</b>	<b>(45)</b>	<b>-0,44</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>205 356</b>	<b>238,70</b>	<b>180 551</b>	<b>212,55</b>	<b>24 805</b>	<b>13,74</b>
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
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunérations</b>	<b>5 734</b>	<b>6,66</b>	<b>12 164</b>	<b>14,32</b>	<b>(6 430)</b>	<b>-52,86</b>
FORMATION PROFESSIONNELLE	5 734	6,66	12 164	14,32	(6 430)	-52,86
<b>Salaires et traitements</b>	<b>311 045</b>	<b>361,55</b>	<b>322 134</b>	<b>379,23</b>	<b>(11 089)</b>	<b>-3,44</b>
SALAIRES, 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
<b>Charges sociales</b>	<b>60 312</b>	<b>70,10</b>	<b>61 855</b>	<b>72,82</b>	<b>(1 543)</b>	<b>-2,49</b>
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	
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(182 129)</b>	<b>211,7</b>	<b>(225 950)</b>	<b>266,0</b>	<b>43 822</b>	<b>19,39</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>191 563</b>	<b>222,67</b>	<b>169 688</b>	<b>199,76</b>	<b>21 876</b>	<b>12,89</b>
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
<b>Transfert de charges</b>	<b>8 387</b>	<b>9,75</b>	<b>7 941</b>	<b>9,35</b>	<b>446</b>	<b>5,61</b>



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



# ANALYSE FINANCIÈRE

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>23 697</b>	<b>22,33</b>	<b>31 526</b>	<b>28,73</b>	<b>(7 829)</b>	<b>-24,83</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>1 000</b>	<b>0,94</b>			<b>1 000</b>	
SITE INTERNET	1 500	1,41			1 500	
AMORT.SITE INTERNET	(500)	-0,47			(500)	
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>15 787</b>	<b>14,87</b>	<b>22 463</b>	<b>20,47</b>	<b>(6 675)</b>	<b>-29,72</b>
MATERIELS INDUSTRIELS	54 961	51,78	54 961	50,09		
AMORT.MATERIELS INDUSTRIELS	(39 173)	-36,91	(32 498)	-29,62	(6 675)	-20,54
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>5 149</b>	<b>4,85</b>	<b>4 443</b>	<b>4,05</b>	<b>706</b>	<b>15,90</b>
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	65 479	97,41
AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(5 833)	-5,50	(5 833)	-5,32		
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
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			<b>3 000</b>	<b>2,73</b>	<b>(3 000)</b>	<b>-100,0</b>
IMMOB.EN COURS			3 000	2,73	(3 000)	-100,0
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 760</b>	<b>1,66</b>	<b>1 620</b>	<b>1,48</b>	<b>140</b>	<b>8,66</b>
CAUTIONNEMENTS VERSES	1 760	1,66	1 620	1,48	140	8,66
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>82 437</b>	<b>77,67</b>	<b>78 194</b>	<b>71,27</b>	<b>4 243</b>	<b>5,43</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>28 853</b>	<b>27,19</b>	<b>4 380</b>	<b>3,99</b>	<b>24 474</b>	<b>558,80</b>
Collectif clients débiteurs	28 853	27,19	4 380	3,99	24 474	558,80
<b>Autres créances</b>	<b>4 502</b>	<b>4,24</b>	<b>21 253</b>	<b>19,37</b>	<b>(16 751)</b>	<b>-78,82</b>
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		
<b>Disponibilités</b>	<b>49 083</b>	<b>46,25</b>	<b>50 421</b>	<b>45,95</b>	<b>(1 338)</b>	<b>-2,65</b>
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
<b>Charges constatées d'avance</b>			<b>2 141</b>	<b>1,95</b>	<b>(2 141)</b>	<b>-100,0</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 141	1,95	(2 141)	-100,0
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>106 134</b>	<b>100,00</b>	<b>109 720</b>	<b>100,00</b>	<b>(3 585)</b>	<b>-3,27</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>(35 078)</b>	<b>-33,05</b>	<b>(60 107)</b>	<b>-54,78</b>	<b>25 030</b>	<b>41,64</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>(35 078)</b>	<b>-33,05</b>	<b>(60 107)</b>	<b>-54,78</b>	<b>25 030</b>	<b>41,64</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>(60 107)</b>	<b>-56,63</b>	<b>(22 034)</b>	<b>-20,08</b>	<b>(38 074)</b>	<b>-172,8</b>
REPORT A NOUVEAU (S.DEBITEUR)	(60 107)	-56,63	(22 034)	-20,08	(38 074)	-172,8
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>25 030</b>	<b>23,58</b>	<b>(38 074)</b>	<b>-34,70</b>	<b>63 103</b>	<b>165,74</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Subventions d'investissement</b>						
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		
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>141 212</b>	<b>133,05</b>	<b>169 827</b>	<b>154,78</b>	<b>(28 615)</b>	<b>-16,85</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>7 985</b>	<b>7,52</b>	<b>11 596</b>	<b>10,57</b>	<b>(3 611)</b>	<b>-31,14</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	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
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>132 909</b>	<b>125,23</b>	<b>157 913</b>	<b>143,92</b>	<b>(25 004)</b>	<b>-15,83</b>
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			448	0,41	(448)	-100,0
PERSONNEL - SAISIE	298	0,28	298	0,27		
DETTE 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	
<b>Autres dettes</b>	<b>318</b>	<b>0,30</b>	<b>318</b>	<b>0,29</b>		
USAGERS AUTRES AVOIRS	318	0,30	318	0,29		
<b>Total du passif</b>	<b>106 134</b>	<b>100,00</b>	<b>109 720</b>	<b>100,00</b>	<b>(3 585)</b>	<b>-3,27</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>491 337</b>	<b>100,00</b>	<b>443 124</b>	<b>100,00</b>	<b>48 214</b>	<b>10,88</b>
<b>Cotisations</b>	<b>1 005</b>	<b>0,20</b>	<b>800</b>	<b>0,18</b>	<b>205</b>	<b>25,63</b>
ADHESIONS	1 005	0,20	800	0,18	205	25,63
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>86 031</b>	<b>17,51</b>	<b>84 944</b>	<b>19,17</b>	<b>1 087</b>	<b>1,28</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>242</b>	<b>0,05</b>	<b>26 983</b>	<b>6,09</b>	<b>(26 741)</b>	<b>-99,10</b>
BAR COMETE	242	0,05	26 983	6,09	(26 741)	-99,10
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>85 789</b>	<b>17,46</b>	<b>57 961</b>	<b>13,08</b>	<b>27 828</b>	<b>48,01</b>
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 CREA FIL	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
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>395 905</b>	<b>80,58</b>	<b>349 249</b>	<b>78,82</b>	<b>46 656</b>	<b>13,36</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>395 905</b>	<b>80,58</b>	<b>348 249</b>	<b>78,59</b>	<b>47 656</b>	<b>13,68</b>
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
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>			<b>1 000</b>	<b>0,23</b>	<b>(1 000)</b>	<b>-100,0</b>
DONS MANUELS			1 000	0,23	(1 000)	-100,0
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>8 396</b>	<b>1,71</b>	<b>8 131</b>	<b>1,83</b>	<b>265</b>	<b>3,26</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>8 387</b>	<b>1,71</b>	<b>7 941</b>	<b>1,79</b>	<b>446</b>	<b>5,61</b>
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
<b>Autres produits</b>	<b>9</b>		<b>189</b>	<b>0,04</b>	<b>(180)</b>	<b>-95,13</b>
PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	9		189	0,04	(180)	-95,13
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>483 112</b>	<b>98,33</b>	<b>503 587</b>	<b>113,64</b>	<b>(20 475)</b>	<b>-4,07</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>664</b>	<b>0,14</b>	<b>14 643</b>	<b>3,30</b>	<b>(13 979)</b>	<b>-95,47</b>
ACHATS COMETE	664	0,14	14 643	3,30	(13 979)	-95,47
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>8 887</b>	<b>1,81</b>	<b>3 091</b>	<b>0,70</b>	<b>5 796</b>	<b>187,52</b>
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
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>86 875</b>	<b>17,68</b>	<b>77 559</b>	<b>17,50</b>	<b>9 316</b>	<b>12,01</b>
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
HONORAIRES 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 DON'S)	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
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>5 734</b>	<b>1,17</b>	<b>12 164</b>	<b>2,75</b>	<b>(6 430)</b>	<b>-52,86</b>
FORMATION PROFESSIONNELLE	5 734	1,17	12 164	2,75	(6 430)	-52,86
<b>Salaires et traitements</b>	<b>311 045</b>	<b>63,31</b>	<b>322 134</b>	<b>72,70</b>	<b>(11 089)</b>	<b>-3,44</b>
SALAIRES, 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
<b>Charges sociales</b>	<b>60 312</b>	<b>12,28</b>	<b>61 855</b>	<b>13,96</b>	<b>(1 543)</b>	<b>-2,49</b>
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	(2 571)	-0,52	1 637	0,37	(4 209)	-257,0
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 654	0,54	2 714	0,61	(60)	-2,22
FORMATION	6 035	1,23			6 035	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>8 712</b>	<b>1,77</b>	<b>11 844</b>	<b>2,67</b>	<b>(3 131)</b>	<b>-26,44</b>
DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	500	0,10			500	
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	8 212	1,67	11 844	2,67	(3 631)	-30,66
<b>Autres charges</b>	<b>884</b>	<b>0,18</b>	<b>298</b>	<b>0,07</b>	<b>586</b>	<b>196,77</b>
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	250	0,05			250	
CH. DIVERSES GESTION COURANTES	634	0,13	298	0,07	336	112,82
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>8 225</b>	<b>1,67</b>	<b>(60 463)</b>	<b>-13,64</b>	<b>68 688</b>	<b>113,60</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>399</b>	<b>0,08</b>	<b>77</b>	<b>0,02</b>	<b>322</b>	<b>416,80</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>399</b>	<b>0,08</b>	<b>77</b>	<b>0,02</b>	<b>322</b>	<b>416,80</b>
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	399	0,08	77	0,02	322	416,80
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>399</b>	<b>0,08</b>	<b>77</b>	<b>0,02</b>	<b>322</b>	<b>416,80</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>8 624</b>	<b>1,76</b>	<b>(60 386)</b>	<b>-13,63</b>	<b>69 010</b>	<b>114,28</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>19 627</b>	<b>3,99</b>	<b>34 041</b>	<b>7,68</b>	<b>(14 414)</b>	<b>-42,34</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>19 627</b>	<b>3,99</b>	<b>34 041</b>	<b>7,68</b>	<b>(14 414)</b>	<b>-42,34</b>
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT			34 041	7,68	(34 041)	-100,0
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 627	3,99			19 627	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 222</b>	<b>0,66</b>	<b>11 729</b>	<b>2,65</b>	<b>(8 507)</b>	<b>-72,53</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>3 222</b>	<b>0,66</b>	<b>70</b>	<b>0,02</b>	<b>3 152</b>	<b>N/S</b>
CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES	45	0,01	70	0,02	(25)	-35,71
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 177	0,65			3 177	
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>			<b>11 659</b>	<b>2,63</b>	<b>(11 659)</b>	<b>-100,0</b>
DOT.AMTS EXCEPT. IMMOB			11 659	2,63	(11 659)	-100,0
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>16 405</b>	<b>3,34</b>	<b>22 312</b>	<b>5,04</b>	<b>(5 907)</b>	<b>-26,47</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>25 030</b>	<b>5,09</b>	<b>(38 074)</b>	<b>-8,59</b>	<b>63 103</b>	<b>165,74</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>			<b>1 421</b>	<b>0,32</b>	<b>(1 421)</b>	<b>-100,0</b>
<b>Prestations en nature</b>			<b>1 421</b>	<b>0,32</b>	<b>(1 421)</b>	<b>-100,0</b>
PRESTATIONS EN NATURE			1 421	0,32	(1 421)	-100,0
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>			<b>1 421</b>	<b>0,32</b>	<b>(1 421)</b>	<b>-100,0</b>
<b>Secours en nature</b>			<b>1 421</b>	<b>0,32</b>	<b>(1 421)</b>	<b>-100,0</b>
SECOURS EN NATURE			1 421	0,32	(1 421)	-100,0

## Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs nettes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<b>Votre résultat comptable est de</b>	<b>25 030</b>	
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, ...)		
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>	<b>33 742</b>	
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		
<b>Total des ressources externes</b>		
Mais votre entreprise à 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		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>884</b>
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	50 421	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>	<b>83 279</b>	
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
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>34 196</b>
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>	<b>49 083</b>	





# COMPTES ANNUELS



## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 500	500	1 000	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	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				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	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	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	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
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	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	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(60 107)	(22 034)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	25 030	(38 074)
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	(35 078)	(60 107)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	(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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 985	11 596
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	132 909	157 913
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	318	318
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	141 212	169 827
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	106 134	109 720
	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 consommable		
	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	399	77
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		399	77
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
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	19 627	34 041
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		19 627	34 041
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 222	70
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		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			1 421
Bénévolat			
TOTAL			1 421
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			1 421
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
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. agencé 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	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 468		3 233		69 690	75 012	
FINANCIERES	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
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>500</b>		<b>500</b>
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				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>111 563</b>	<b>9 202</b>	<b>66 690</b>	<b>54 075</b>
<b>TOTAL</b>		<b>111 563</b>	<b>9 702</b>	<b>66 690</b>	<b>54 575</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains	122	41					41
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							122
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 REGLEMEENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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)			
	Débiteurs divers	400	400	
	Charges constatées d'avances			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>35 115</b>	<b>33 355</b>	<b>1 760</b>
(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
DETTES	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		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>141 212</b>	<b>141 212</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				