

## ASSOCIATION EMMAUS TOULOUSE FONDATEUR ABBE PIERRE

Zone Artisanale 600 chemin des Agriès

31860 LABARTHE SUR LEZE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos le 31 décembre 2023*

• EXPERTISE COMPTABLE

• AUDIT & CAC

• JURIDIQUE

• PATRIMOINE

• INFORMATIQUE

• PAIE

• RH & SOCIAL

• FINANCEMENT

\*\*\*\*\*

À l'Assemblée Générale de l'Association,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION EMMAUS TOULOUSE FONDATEUR ABBE PIERRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Assemblée générale.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse  
Le 28/05/2024

Signé électroniquement le 28/05/2024 par  
Stephane Klutsch



Stéphane KLUTSCH

@ec Audit  
Associé  
Commissaire aux Comptes



## ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice 31-12-2023 (selon ANC 2018-06)			Exercice 31-12-2022 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	15 736	7 746	7 990	10 498
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	15 736	7 746	7 990	10 498
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes			0	
<b>Immobilisations corporelles</b>	12 011 752	3 177 276	8 834 476	9 315 999
Terrains	2 053 235	541 443	1 511 792	1 589 304
Constructions	8 786 644	1 766 395	7 020 249	7 418 643
Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 848	66 767	26 081	33 775
Autres immobilisations corporelles	1 075 988	802 671	273 317	271 240
Immobilisations corporelles en cours	3 037		3 037	3 037
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>	49 122	0	49 122	46 831
Participations et Créances rattachées	39 200		39 200	24 200
Autres titres immobilisés	77		77	77
Prêts	2 260		2 260	6 579
Autres	7 585		7 585	15 975
<b>Total I</b>	<b>12 076 610</b>	<b>3 185 022</b>	<b>8 891 588</b>	<b>9 373 328</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances et acomptes versés sur commande	28 404		28 404	13 478
Créances	391 658	755	390 903	1 124 684
Créances clients, usagers et comptes rattachés	246 378	755	245 623	114 305
Créances reçues par legs ou donations			0	0
Autres	145 280		145 280	1 010 379
Valeurs mobilières de placement	973		973	973
Instruments de trésorerie			0	0
Disponibilités	2 552 789		2 552 789	1 619 930
Charges constatées d'avance	65 173		65 173	67 259
<b>Total II</b>	<b>3 038 997</b>	<b>755</b>	<b>3 038 242</b>	<b>2 826 324</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>15 115 607</b>	<b>3 185 777</b>	<b>11 929 830</b>	<b>12 199 652</b>



# BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 31-12-2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31-12-2022 (selon ANC 2018-06)
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>4 570 709</b>	<b>4 244 293</b>
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 570 709	4 244 293
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	-1 759 347	-1 403 179
Excédent ou déficit de l'exercice	29 245	-29 752
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>2 840 607</b>	<b>2 811 362</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 201 771	2 323 178
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>5 042 378</b>	<b>5 134 540</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>Total II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	51 453	51 453
Provisions pour charges	9 386	5 935
<b>Total III</b>	<b>60 839</b>	<b>57 388</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 232 159	6 502 362
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 625	4 061
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	312 022	279 089
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	237 301	172 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 506	49 394
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>6 826 613</b>	<b>7 007 724</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>11 929 830</b>	<b>12 199 652</b>





**COMPTE DE RESULTAT**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31-12-2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31-12-2022 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	590	565
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>392 830</b>	<b>204 925</b>
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	392 830	204 925
dont parrainages		
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>240 231</b>	<b>97 518</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	63 093	59 858
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>177 138</b>	<b>37 660</b>
Dons manuels	22 128	22 941
Mécénats	9 835	500
Legs, donations et assurances-vie	145 175	14 219
Contributions financières		
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>	<b>17 463</b>	<b>178 775</b>
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 136 581	3 932 132
<b>Total I</b>	<b>4 787 695</b>	<b>4 413 915</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	625 411	380 483
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	950 219	912 518
Aides financières	62 859	151 577
Impôts, taxes et versements assimilés	123 317	113 570
Salaires et traitements	640 749	573 079
Charges sociales	253 671	221 209
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	641 118	469 610
Dotations aux provisions	5 175	6 529
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 494 351	1 474 400
<b>Total II</b>	<b>4 796 870</b>	<b>4 302 975</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-9 175</b>	<b>110 940</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 496	953
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>15 496</b>	<b>953</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	149 468	114 387
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>149 468</b>	<b>114 387</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-133 972</b>	<b>-113 434</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-143 147</b>	<b>-2 494</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	60 715	691
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Quote part des subventions d'investissement virée au compte de résultat	165 856	49 738
<b>Total V</b>	<b>226 571</b>	<b>50 429</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		



Sur opérations de gestion	31 376	1 278
Sur opérations en capital	2 094	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	20 709	76 409
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>54 179</b>	<b>77 687</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>172 392</b>	<b>-27 258</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>5 029 762</b>	<b>4 465 297</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>5 000 517</b>	<b>4 495 049</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>29 245</b>	<b>-29 752</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	1 726 681	1 227 362
Prestations en nature	12 442	
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>1 739 123</b>	<b>1 227 362</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	1 726 681	1 227 362
Prestations en nature	12 442	
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>1 739 123</b>	<b>1 227 362</b>





## ANNEXE

## A- REGLES ET METHODES COMPTABLES

## PRESENTATION :

> *Objet social de l'association :*

L'association a pour objet de mettre en oeuvre les orientations d'Emmaüs International, d'Emmaüs Europe et d'Emmaüs France dans l'esprit de Manifeste Universel d'Emmaüs.

Elle a pour objet de lutter contre les injustices, et les diverses formes d'exclusion, à la fois leurs causes et leurs conséquences, notamment par l'accueil et l'accompagnement des compagnes et des compagnons, par la mise en oeuvre d'actions de solidarité en s'inscrivant aussi dans une démarche environnementale.

Les compagnes et compagnons sont des personnes qui vivent en communauté et qui participent aux activités d'économie solidaire ainsi que prévue à l'article L.265-1 du code de l'action sociale et des familles (personnes accueillies dans des organismes d'accueil communautaire et d'activités solidaires).

> *Moyens mis en oeuvre :*

L'association s'efforce de subvenir à ses besoins par ses propres moyens en mettant en place une activité de récupération d'objets issus de dons destinés au réemploi pour être remis soit dans le circuit de l'économie solidaire, soit au recyclage. L'essentiel des objets récupérés est donc destiné à être vendu.

L'association met en oeuvre le projet de communauté, qui fixe les orientations d'Emmaüs Toulouse, conformément à l'éthique et aux valeurs du mouvement.

**Note A 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**A 1-1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels: entre 3 et 5 ans
- Agencement terrain: 8 à 20 ans
- Constructions: 10 à 40 ans
- ITMOI: 5 à 10 ans
- Matériel de transport: 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique: 3 à 6 ans
- Mobilier lieu de vie: 4 à 7 ans
- Mobilier de bureau: 1 à 10 ans

**A 1-2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**A 1-3 CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

EMMAUS TOULOUSE		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2023		EXERCICE : 2023	2022
AU : 31/12/2023		Durée : 12 mois	12 mois

## ANNEXE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

### A 1-4 STOCKS

Les biens collectés et non traités n'ont de valeur que lorsqu'ils trouvent un nouvel usage en trouvant un nouvel acquéreur. Ainsi, conformément à la position retenue par Emmaus France, les biens collectés et non traités à la clôture ne sont pas comptabilisés en stocks.

### Note A 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- le règlement ANC 2018-06

### Note A 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

Les constructions financées par EMMAUS TOULOUSE dont la propriété reste celle de l'UACE étaient comptabilisées en charges précédemment, conformément aux procédures EMMAUS FRANCE. Dans la perspective du transfert de l'usufruit des biens immobiliers de l'UACE à EMMAUS TOULOUSE (principe adopté par l'assemblée générale de l'UACE du 16 décembre 2011), l'association immobilise ses investissements depuis 2012.

A ce jour, aucune convention n'est signée venant remettre en question la méthode d'immobilisation des investissements.

Suite à la construction et la rénovation des bâtiments de vie du site de "Sesquières", l'Etat a reversé une partie la TVA payée précédemment pour un montant de 284 K€ venant diminuer le montant des immobilisations affectées à cette opération..

Les subventions obtenues pour la construction du site de "Sesquières" sont reprises dans la même temporalité que les amortissements pratiqués. Cela impacte fortement le résultat exceptionnel de +166 K€,

Dans le cadre d'un meilleur suivi des matières et objets réemployés, l'association s'est dotée d'outils informatiques et de matériels dit de "traçabilité". Pour cela, le Conseil Régional, l'Ademe et Emmaus France ont accordé des subventions pour un montant de 63 K€. Ces investissements ont permis une meilleure remontée d'informations auprès des eco-organismes entraînant une hausse de notre activité prestation de services de +188K€. Les nouvelles filières prendront leur essor sur l'exercice 2024.

L'association a quitté la résidence louée à Saint Jory le 31 mars 2023. Le montant des loyers payés jusqu'à cette date est de 12K€.

L'activité du site de "Sesquières" a continué à se développer tout au long de l'année 2023. Les ventes de bric à brac ont connu une hausse de 20,65% entre 2022 et 2023.

L'association a organisé un événement "Universités populaires" en juillet 2023 pour un coût de 50 K€ subventionné par Emmaus France.

L'association a reçu trois legs pour un montant global de 145 K€.

Une hausse des prix des énergies a engendré des surcoûts de 140% entre 2022 et 2023.





EMMAUS TOULOUSE		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2023	EXERCICE :	2023	2022
AU : 31/12/2023	Durée :	12 mois	12 mois

**ANNEXE (Suite)**
**B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (1/6)**
**Note N° B1.1 : VARIATION DES FONDS PROPRES ET AFFECTATION DES RESULTATS**

<i>Nature des fonds propres</i>	Montant à l'ouverture	AUGMENTAT° Dotations	DIMINUTION Reprises	AFFECTAT° du résultat	Montant à la clôture
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>					
. Fonds associatifs sans droits de reprise	4 244 293	326 416			4 570 709
. Subventions d'investissement à caractère de réserve					
. Ecart de réévaluation					
. Réserves statutaires ou contractuelles					
. Autres réserves					
. Report à nouveau des résultats de gestion propre	-1 403 179		356 168		-1 759 347
. Résultat de gestion propre	-29 752	29 245		29 752	29 245
. Subventions d'investissements sur biens renouvelables					
<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 811 362</b>	<b>355 661</b>	<b>356 168</b>	<b>29 752</b>	<b>2 840 607</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
. Fonds associatifs avec droits de reprise					
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 323 178	44 450	165 857		2 201 771
. Report à nouveau des résultats de gestion contrôlée					
. Résultat de gestion contrôlée					
. Subventions d'investissements sur biens renouvelables					
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 323 178</b>	<b>44 450</b>	<b>165 857</b>		<b>2 201 771</b>


**Note N° B1.2 : DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES**

<i>Nature des subventions</i>	Montants à l'ouverture	AUGMENTAT° dans l'exercice	DIMINUTION dans l'exercice	Montant à la clôture
<b>• Subventions reçues sans condition d'octroi</b>				
<b>• Subventions inscrites avec conditions d'octroi</b>	<b>2 323 178</b>	<b>44 450</b>	<b>165 857</b>	<b>2 201 771</b>
EF- Création Buvette		10 000		10 000
EF- implantation "équipement traçabilité"		25 000		25 000
ADEME - Subvention équipement "traçabilité"- tous sites	19 168			19 168
Conseil Régional - Subvention équipement "Traçabilité"- Tous Sites	19 167			19 167
Fondation Abbé Pierre- PHC34-2019 - Site Sesquières Habitat	147 900		11 972	135 928
ADEME - Site Sesquières activités	233 310		12 999	220 311
Toulouse Métropole - Site Sesquières Activités	192 308		10 715	181 593
REGION Occitanie- Site sesquières Activités	192 307		10 714	181 593
REGION Occitanie- Site sesquières Habitat	100 079		8 295	91 784
ETAT- PLAI - Site Sesquières Habitat	406 035		32 868	373 167
Toulouse Métropole - Site Sesquières Habitat	571 880		46 293	525 587
Coneil Départemental - Site Sesquières Habitat	79 373		6 425	72 948
Fondations - Site Sesquières	361 651		25 576	336 075
EF- Appel à projet mission Agriculture		9 450		9 450



<b>EMMAUS TOULOUSE</b>		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2023	EXERCICE :	2023	2022
AU : 31/12/2023	Durée :	12 mois	12 mois

**ANNEXE (Suite)**
**B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (2/6)**
**Note N° B1.3 : DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS RENOUVELABLES**

<i>Nature des subventions</i>	Montants reçus à l'origine	Q.p. déjà virée en résultat à l'ouverture	Montants nets à l'ouverture	AUGMENTAT° Montants reçus dans l'exercice	DIMINUTION Q.p. virée dans l'exercice	Montants nets à la clôture
• <b>Subventions reçues sans condition d'octroi</b>						
• <b>Subventions inscrites avec conditions d'octroi</b>						
NEANT						


**Note N° B1.4 : DETAIL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

<i>Nature des provisions</i>	Montant à l'ouverture	AUGMENTAT° Dotations	DIMINUTION Reprises	Montant à la clôture
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>				
. Provisions pour litiges	51 453			51 453
. Provisions pour garanties données aux clients				
. Provisions pour pertes sur marchés à terme				
. Provisions pour amendes et pénalités				
. Provisions pour pertes de change				
. Autres provisions pour risques				
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>51 453</b>			<b>51 453</b>
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>				
. Provisions pour pensions et obligations similaires	5 935	4 420	969	9 386
. Provisions pour impôts				
. Provisions pour travaux et renouvellement des immobilisations				
. Provisions pour grosses réparations				
. Autres provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>5 935</b>	<b>4 420</b>	<b>969</b>	<b>9 386</b>





EMMAUS TOULOUSE		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2023		EXERCICE : 2023	2022
AU : 31/12/2023		Durée : 12 mois	12 mois

# ANNEXE (Suite)

## B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (4/6)

### Note N° B1.8 : VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

VALEURS BRUTES	Valeurs brutes à l'ouverture	Réévaluation pratiquée	Acquisitions créations, ...	Virement à un autre poste	Cessions ou mises au rebut	Valeurs brutes à la clôture
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
. Frais d'établissements, de recherche et de développement						
. Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 736					15 736
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>15 736</b>					<b>15 736</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
. Terrains	2 096 591		14 000		57 356	2 053 235
Sur sol propre	5 938 716		57 590			5 996 306
. Constructions	2 132 602					2 132 602
Inst. gén., agencements, am. des constructions	664 929				7 193	657 736
. Installations techniques, matériel et outillage	93 542				694	92 848
Install. gén., agencements, aménagements div.	265 693		17 537		3 480	279 750
. Autres immo. corporelles	569 793		82 923		133 590	519 126
Matériel de bureau et informatique	76 064		5 746		843	80 967
Mobiliier de bureau	210 632				14 487	196 145
. Immobilisations corporelles en cours	3 037					3 037
. Avances et acomptes						
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>12 051 599</b>		<b>177 796</b>		<b>217 643</b>	<b>12 011 752</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
. Titres de participations	24 200					24 200
. Créances rattachées à des participations			15 000			15 000
. Autres titres immobilisés	77					77
. Dépôts et cautionnements	15 975		9 012		17 402	7 585
. Prêts et autres immobilisations financières	6 579		2 051		6 370	2 260
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>46 831</b>		<b>26 063</b>		<b>23 772</b>	<b>49 122</b>

AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	à la clôture	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
. Frais d'établissements, de recherche et de développement						
. Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 238	2 508		7 746		
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>5 238</b>	<b>2 508</b>		<b>7 746</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
. Terrains	507 287	91 512	57 356	541 443		
Sur sol propre	308 378	298 858		607 236		
. Constructions	745 490	107 215		852 705		
Inst. gén., agencements, am. des constructions	263 735	47 583	4 864	306 454		
. Installations techniques, matériel et outillage	59 768	7 693	694	66 767		
Install. gén., agencements, aménagements div.	185 818	17 793	3 062	200 549		
. Autres immo. corporelles	479 628	44 036	116 091	407 573		
Matériel de bureau et informatique	56 752	9 166	844	65 074		
Mobiliier de bureau	128 744	14 754	14 023	129 475		
. Autres immobilisations corporelles						
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>2 735 600</b>	<b>638 610</b>	<b>196 934</b>	<b>3 177 276</b>		





EMMAUS TOULOUSE		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2023	EXERCICE :	2023	2022
AU : 31/12/2023	Durée :	12 mois	12 mois

**ANNEXE (Suite)**
**B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (5/6)**
**Note N° B1.9 : ETAT DES CREANCES**

État des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>SUR ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
. Créances rattachées à des participations	39 277		39 277
. Prêts	2 260	2 260	
. Dépôts et cautionnements et autres immobilisations financières	7 585		7 585
<b>TOTAL DES CRÉANCES SUR ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>49 122</b>	<b>2 260</b>	<b>46 862</b>
<b>SUR ACTIF CIRCULANT</b>			
. Avances et acomptes versés sur commandes	28 404	28 404	
. Organismes et usagers douteux ou litigieux	246 379	246 379	
. Autres créances sur les organismes et usagers			
. Créances représentatives de titres prêtés			
. Personnel et comptes rattachés	365	365	
. Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
. État et autres collectivités publiques			
. Impôts sur les bénéfices			
. Taxe sur la valeur ajoutée			
. Autres impôts, taxes et versements assimilés			
. Divers	122 674	122 674	
. Groupe et associés	835	835	
. Débiteurs divers	21 405	21 405	
. Charges constatées d'avance	65 173	65 173	
<b>TOTAL DES CRÉANCES SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>485 235</b>	<b>485 235</b>	
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>534 357</b>	<b>487 495</b>	<b>46 862</b>

**Note N° B1.10 : DETAIL DES EMPRUNTS ET DETTES SOUSCRITS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT**

Nature des emprunts souscrits	Montants souscrits à l'origine	Montants déjà remboursés à l'ouverture	Solde à l'ouverture	AUGMENTAT° Emp. souscrits dans l'exercice	DIMINUTION Remboursemts dans l'exercice	Solde à la clôture
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES</b>						
<b>EMPRUNTS A 2 ANS MAXIMUM A L'ORIGINE</b>						
<b>EMPRUNTS A PLUS DE 2 ANS A L'ORIGINE</b>						
Emprunt Banque des Territoires- PLAI	1 899 508	8 154	1 891 354		28 128	1 863 226
Emprunt Banque des Territoires- PLAI Foncier	1 011 069	4 205	1 006 864		10 334	996 530
Emprunt Caisse Epargne Escalquens	1 300 000	353 501	946 499		60 070	886 429
Emprunt Caisse Epargne Achat château Le Blanc	2 083 400	184 165	1 899 235		90 703	1 808 532
Emprunt Crédit Mutuel travaux divers	120 000	87 530	32 470		24 320	8 150
Emprunt Crédit Mutuel Gros travaux	900 000	174 061	725 939		56 647	669 292
<b>TOTAL DES EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	<b>7 313 977</b>	<b>811 616</b>	<b>6 502 362</b>		<b>270 202</b>	<b>6 232 159</b>

**Note N° B1.18 : DETAIL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS**

Nature des emprunts souscrits	Montants souscrits à l'origine	Montants déjà remboursés à l'ouverture	Solde à l'ouverture	AUGMENTAT° Emp. souscrits dans l'exercice	DIMINUTION Remboursemts dans l'exercice	Solde à la clôture
<b>TOTAL DES EMPRUNTS FINANCIERS DIVERS</b>						

EMMAUS TOULOUSE		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2023		EXERCICE : 2023	2022
AU : 31/12/2023		Durée : 12 mois	12 mois

**ANNEXE (Suite)**
**B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (6/6)**
**Note N° B1.11 : ETAT DES DETTES**

État des dettes	Solde à la clôture	A un an au plus	Entre 1 an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
. Emprunts obligataires convertibles				
. Autres emprunts obligataires				
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit . à 2 ans maximum à l'origine				
. à plus de 2 ans à l'origine	6 232 159	258 635	1 050 258	4 923 266
. Emprunts et dettes financières diverses				
. Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 625	2 625		
. Fournisseurs et comptes rattachés	312 022	312 022		
. Personnel et comptes rattachés	77 292	77 292		
. Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 309	111 309		
. État et autres collectivités publiques . Impôts sur les bénéfices				
. Taxe sur la valeur ajoutée				
. Autres impôts, taxes et assimilés	48 700	48 700		
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
. Groupe et associés				
. Autres dettes	42 506	42 506		
. Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>6 826 613</b>	<b>853 089</b>	<b>1 050 258</b>	<b>4 923 266</b>



EMMAUS TOULOUSE			N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01/01/2023	EXERCICE :	2023	2022	
AU : 31/12/2023	Durée :	12 mois	12 mois	

**ANNEXE (Suite)**
**B2- ENGAGEMENTS HORS BILAN**
**Note N° B2.1 : ENGAGEMENTS HORS-BILAN**

	Lettre d'intention	Sûretés réelles	Cautions	Engagements	TOTAL N 2023	TOTAL N-1 2022
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>						
. Retraite du personnel						
. Intérêts restant à courir sur emprunts contractés						
. Garanties données sur emprunts contractés		4 000 000			4 000 000	4 000 000
. Garanties données aux dirigeants						
<b>TOTAL</b>		<b>4 000 000</b>			<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>						
. Intérêts restant à courir sur prêts consentis						
. Garanties reçues de la part de Toulouse Métropole (Prêt banque territoires)			2 859 756		2 859 756	2 898 219
. Garanties reçues de la part de l'UACE (Prêt bâtiment Escalquens)		1 300 000			1 300 000	1 300 000
. Garantie Sogama (prêt travaux VRD Labarthe)				334 646	334 646	786 388
. Plafond d'escompte autorisé						
. Plafond loi Dailly autorisé						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux mobiliers						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux immobiliers						
<b>TOTAL</b>		<b>1 300 000</b>	<b>2 859 756</b>	<b>334 646</b>	<b>4 494 402</b>	<b>4 984 607</b>
<b>ENGAGEMENTS RECIPROQUES</b>						
. Effets escomptés non échus						
. Loyers restant dûs sur crédits-baux mobiliers						
. Loyers restant dûs sur crédits-baux immobiliers						
. Loyers restant dûs sur baux commerciaux						
. Comptes courants abandonnés à meilleure fortune						
<b>TOTAL</b>						


**Note N° B2.2 : INFORMATIONS SUR LES CREDITS-BAUX**

VALEURS IMMOBILISABLES		Valeur immobilisable	Amortissements théoriques correspondants			Valeur nette à la clôture	Valeur résid. de rachat
			à l'ouverture	de l'exercice	à la clôture		
. Terrains							
. Constructions							
. Installations techniques, mat. et outillages							
. Matériels de transports							
. Matériels de bureau et informatique							
. Mobiliers de bureau							
TOTAL							
VALEURS DU CREDIT-BAIL	Valeur totale des contrats	Redevances acquittées		Redevances à la clôture	Redevances restant à payer à la clôture		
		à l'ouverture	dans l'exercice		< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
. Terrains							
. Constructions							
. Installations techniques, mat. et outillages							
. Matériels de transports							
. Matériels de bureau et informatique							
. Mobiliers de bureau							
TOTAL							



EMMAUS TOULOUSE		N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2023		EXERCICE : 2023	2022
AU : 31-12-2023		Durée : 12 mois	12 mois

# ANNEXE (Suite)

## B4- INFORMATIONS DIVERSES (1/2)

### Note N° B4.1 : EFFECTIF MOYEN EMPLOYE DURANT L'EXERCICE

	Dirigeants	Cadres	Agents de maîtrise	Employés, Ouvriers	TOTAL N 2023	TOTAL N-1 2022
Nombre de personnes au 31/12	1	7		14	22	21
Nombre de postes en équivalent temps plein	1,00	6,80		10,12	17,92	19,96
Dont : . apprentis				1,00	1,00	1,00
. handicapés				2,00	2,00	3,00
. autres				0,67	0,67	1,71

### Note N° B4.2 : REMUNERATIONS VERSEES AUX ORGANES DE DIRECTION

	Rémunérations brutes	Primes et intéressement	Remboursement d'indemnités	Autres rémunérations	TOTAL N 2023	TOTAL N-1 2022
Membres du Conseil d'administration						
Membres du conseil de surveillance						
Collège des Directeurs						
TOTAL						

### Note N° B4.3 : FISCALITE LATENTE

#### Déficits reportables

Année	Reportables à l'ouverture	Imputations de l'exercice	Reportables à la clôture
2 018			
2 019			
2 020			
2 020			
2 021			
2 022			
2 023	Déficits :		
TOTAL			

Taux de l'impôt : 33,33%

SUR DEFICITS REPORTABLES

#### Amortissements réputés différés

	Montants à l'ouverture	Imputations de l'exercice	Montants à la clôture
Amortissements différés			
Imputation de l'exercice :			
TOTAL			
Taux de l'impôt :			33,33%
SUR AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES			

TOTAL DES CREDITS D'IMPOTS LATENTS



