

TRICOT COUTURE SERVICE

17 RUE DE BAVIERE

54500 VANDOEUVRE LES NANCY

COMPTES ANNUELS

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

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *(renseigner la date)*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise TRICOT COUTURE SERVICE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	256 458	euros
Chiffre d'affaires :	191 368	euros
Résultat net comptable :	-54 035	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VANDOEUVRE LES NANCY
Le 08/04/2024

Signature

Fanny BINET

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	1 688	591	1 097	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				279
	Constructions	6 165	6 165		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	132 132	77 139	54 993	29 909
	Autres immobilisations corporelles	34 984	19 447	15 536	9 235
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	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	9 422		9 422	1 836
	TOTAL (I)	184 390	103 343	81 048	41 259
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 528		3 528	3 287
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 705		28 705	37 757
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	111 301		111 301	60 415
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	600		600	600
	DISPONIBILITES	30 207		30 207	83 032
	Charges constatées d'avance	1 069		1 069	5 537
	TOTAL (II)	175 410		175 410	190 628
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	359 800	103 343	256 458	231 887
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 086	
	(3) dont à plus d'un an				

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	81 047,68	31,60	41 259,00	17,79	39 788,68	96,44
Concessions brevets et droits similaires	1 096,70	0,43			1 096,70	
20500000 LOGICIELS	1 688,00	0,66			1 688,00	
28050000 AMORT LOGICIELS	(591,30)	-0,23			(591,30)	
Constructions			279,04	0,12	(279,04)	-100,0
21380000 AGENCEMENTS AMENAG INSTALL	6 165,01	2,40	6 165,01	2,66		
28138000 AMORT AGENCEMENTS	(6 165,01)	-2,40	(5 885,97)	-2,54	(279,04)	-4,74
Installations techniques, matériel et outillage	54 992,85	21,44	29 909,14	12,90	25 083,71	83,87
21500000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. INDUS.	53 109,56	20,71	53 109,56	22,90		
21500100 MATERIEL OUTILLAGE EI	50 475,39	19,68	38 774,68	16,72	11 700,71	30,18
21500200 MATERIEL CHANTIER C2i	28 546,74	11,13	7 198,74	3,10	21 348,00	296,55
28150000 AMORT INST TECH. INDUST.	(53 109,55)	-20,71	(53 109,55)	-22,90		
28150010 AMORT MATERIEL OUTILLAGE EI	(18 021,50)	-7,03	(12 459,54)	-5,37	(5 561,96)	-44,64
28150020 AMORT MATERIEL CHANTIER C2i	(2 910,94)	-1,14	(507,90)	-0,22	(2 403,04)	-473,1
28150100 DOT. MATERIEL ET OUTILLAGE CHANTIER	(3 096,85)	-1,21	(3 096,85)	-1,34		
Autres immobilisations corporelles	15 536,43	6,06	9 234,67	3,98	6 301,76	68,24
21810000 AGENCEMENTS	2 786,40	1,09			2 786,40	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 300,00	4,02	10 300,00	4,44		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	19 017,39	7,42	15 430,23	6,65	3 587,16	23,25
21831000 Mat. bureau et inform.C2i	2 880,00	1,12			2 880,00	
28181000 Compte n° 28181000	(69,66)	-0,03			(69,66)	
28182000 AMORTISSEMENTS VEHICULE	(4 763,75)	-1,86	(2 703,75)	-1,17	(2 060,00)	-76,19
28183000 AMORT MATERIEL BUREAUTIQUE	(14 552,62)	-5,67	(13 791,81)	-5,95	(760,81)	-5,52
28183100 AMORTISSEMENT MAT BUREAU C2i	(61,33)	-0,02			(61,33)	
Autres immobilisations financières	9 421,70	3,67	1 836,15	0,79	7 585,55	413,12
27500000 DEPOT GARANTIE	9 421,70	3,67	1 836,15	0,79	7 585,55	413,12
TOTAL II - Actif circulant NET	175 410,24	68,40	190 627,96	82,21	(15 217,72)	-7,98
Matières premières, approvisionnements	3 528,18	1,38	3 286,89	1,42	241,29	7,34
31000000 STOCK DE MATIERES PREMIERES	3 528,18	1,38	3 286,89	1,42	241,29	7,34
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 705,16	11,19	37 757,15	16,28	(9 051,99)	-23,97
041D Collectif clients débiteurs	28 705,16	11,19	37 477,15	16,16	(8 771,99)	-23,41
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR			280,00	0,12	(280,00)	-100,0
Autres créances	111 300,54	43,40	60 414,61	26,05	50 885,93	84,23
040D Collectif fournisseurs débiteurs	19,10	0,01	19,10	0,01		
43870000 INDEMNITES JOURNALIERES SS			308,18	0,13	(308,18)	-100,0
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	111 281,44	43,39	60 087,33	25,91	51 194,11	85,20
Valeurs mobilières de placement	600,00	0,23	600,00	0,26		
50200000 ACTIONS PROPRES	600,00	0,23	600,00	0,26		
Disponibilités	30 207,27	11,78	83 032,31	35,81	(52 825,04)	-63,62
51204000 CAISSE D'EPARGNE C/C C2i	3 939,24	1,54	553,13	0,24	3 386,11	612,17
51205000 CAISSE EPARGNE C/COURANT	551,91	0,22	13 616,20	5,87	(13 064,29)	-95,95
51206000 CAISSE EPARGNE LIVRET	24 215,44	9,44	67 768,59	29,22	(43 553,15)	-64,27
51207000 LIVRET ASSOCIATION CE	1 035,11	0,40	1 029,96	0,44	5,15	0,50
53000000 CAISSE			64,43	0,03	(64,43)	-100,0
53100000 CAISSE RETOUCHES	59,49	0,02			59,49	
53200000 CAISSE GENERALE	253,33	0,10			253,33	
58300000 REMISE DE CHEQUES	152,75	0,06			152,75	

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance	1 069,09	0,42	5 537,00	2,39	(4 467,91)	-80,69
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 069,09	0,42	5 537,00	2,39	(4 467,91)	-80,69
TOTAL DU BILAN ACTIF	256 457,92	100,00	231 886,96	100,00	24 570,96	10,60

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	14 000	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	67 213	67 213
	Autres		
	Report à nouveau	(25 797)	(32 641)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(54 035)	(13 156)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 382	21 416
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	45 566	32 135
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	45 566	32 135
	Total des fonds propres	46 948	53 551
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		2 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		2 000
Provisions	Provisions pour risques	7 309	25 444
	Provisions pour charges	10 400	10 400
	Total des provisions	17 709	35 844
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	46 369	37 312
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 442	24 997
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	82 174	50 625
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	246	21 609
	Produits constatés d'avance	570	5 950
	Total des dettes	191 801	140 492
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	256 458	231 887
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(54 034,71)	(13 155,86)
	(1) Dont à moins d'un an	150 474	134 188
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

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	46 947,54	18,31	53 550,96	23,09	(6 603,42)	-12,33
Total des fonds propres (situation nette)	1 381,57	0,54	21 416,16	9,24	(20 034,59)	-93,55
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	14 000,00	5,46			14 000,00	
10340000 FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPR	14 000,00	5,46			14 000,00	
Réserves pour projet de l'entité	67 213,26	26,21	67 213,26	28,99		
10688000 AUTRES RESERVES	67 213,26	26,21	67 213,26	28,99		
Report à nouveau	(25 796,98)	-10,06	(32 641,24)	-14,08	6 844,26	20,97
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	20 000,12	7,80			20 000,12	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	(45 797,10)	-17,86	(32 641,24)	-14,08	(13 155,86)	-40,30
Excédent ou déficit de l'exercice	(54 034,71)	-21,07	(13 155,86)	-5,67	(40 878,85)	-310,7
Total des autres fonds propres	45 565,97	17,77	32 134,80	13,86	13 431,17	41,80
Subventions d'investissement	45 565,97	17,77	32 134,80	13,86	13 431,17	41,80
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	59 979,18	23,39	44 963,91	19,39	15 015,27	33,39
13900000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTÉ RESULT.	(14 413,21)	-5,62	(12 829,11)	-5,53	(1 584,10)	-12,35
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			2 000,00	0,86	(2 000,00)	-100,0
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			2 000,00	0,86	(2 000,00)	-100,0
19400000 FONDS DEDIES			2 000,00	0,86	(2 000,00)	-100,0
TOTAL III - Total des Provisions	17 709,00	6,91	35 844,12	15,46	(18 135,12)	-50,59
Provisions pour risques	7 309,00	2,85	25 444,12	10,97	(18 135,12)	-71,27
15310000 PROVISIONS POUR RETRAITE	7 309,00	2,85	25 444,12	10,97	(18 135,12)	-71,27
Provisions pour charges	10 400,00	4,06	10 400,00	4,48		
15160000 PROVISIONS POUR RISQUE D'EMPLOI	5 000,00	1,95	5 000,00	2,16		
15810000 AUTRES PROVISIONS POUR REMISE A NIV	5 400,00	2,11	5 400,00	2,33		
TOTAL IV - Total des dettes	191 801,38	74,79	140 491,88	60,59	51 309,50	36,52
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 369,20	18,08	37 311,93	16,09	9 057,27	24,27
16410000 CAISSE D'EPARGNE C2I / VEHICULE	6 304,16	2,46	11 311,93	4,88	(5 007,77)	-44,27
16410100 EMPRUNT PGE CAISSE EPARGNE N293675G	26 065,04	10,16	26 000,00	11,21	65,04	0,25
16420000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF MACHINES	14 000,00	5,46			14 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 442,35	24,35	24 996,57	10,78	37 445,78	149,80
040C Collectif fournisseurs créditeurs	58 806,35	22,93	17 230,57	7,43	41 575,78	241,29
40810000 FOURNISSEURS	3 636,00	1,42	7 766,00	3,35	(4 130,00)	-53,18
Dettes fiscales et sociales	82 173,83	32,04	50 624,76	21,83	31 549,07	62,32
42100000 PERSONNEL, SALAIRE A PAYER			589,54	0,25	(589,54)	-100,0
42700000 SAISIE SUR SALAIRE	119,83	0,05			119,83	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	42 801,03	16,69	19 269,39	8,31	23 531,64	122,12
43100000 SECURITE SOCIALE	18 466,00	7,20	13 231,00	5,71	5 235,00	39,57
43730000 MALAKOFF MEDERIC	3 931,80	1,53	2 745,00	1,18	1 186,80	43,23
43760000 CHORUM	1 597,98	0,62	1 640,66	0,71	(42,68)	-2,60
43780000 ACORIS	308,00	0,12	224,00	0,10	84,00	37,50
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	5 855,62	2,28	3 406,17	1,47	2 449,45	71,91

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43860000	ORG. SOC. -CHARGES A PAYER	1 859,00	0,72	5 367,00	2,31	(3 508,00)	-65,36
43870000	INDEMNITES JOURNALIERES SS	1 008,57	0,39			1 008,57	
44210000	ETAT, PAS A PAYER	418,00	0,16	160,00	0,07	258,00	161,25
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	5 808,00	2,26	3 992,00	1,72	1 816,00	45,49
Autres dettes		246,00	0,10	21 608,62	9,32	(21 362,62)	-98,86
041C	Collectif clients créditeurs	246,00	0,10	180,00	0,08	66,00	36,67
46720000	AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDIT			1 600,00	0,69	(1 600,00)	-100,0
46860000	CHARGES A PAYER			19 828,62	8,55	(19 828,62)	-100,0
Produits constatés d'avance		570,00	0,22	5 950,00	2,57	(5 380,00)	-90,42
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	570,00	0,22	5 950,00	2,57	(5 380,00)	-90,42
Total du passif		256 457,92	100,00	231 886,96	100,00	24 570,96	10,60

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	21 058	26 153
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	65 304	61 427
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	126 064	98 538
	dont parrainages	83 884	50 232
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	842 777	619 513
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	687	1 695
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 558	27 065
	Utilisations des fonds dédiés	2 000	
	Autres produits	129	7
Total des produits d'exploitation		1 060 577	834 397
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 208	8 626
	Variation de stock	(241)	(175)
	Autres achats et charges externes	154 903	97 287
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 082	10 669
	Salaires et traitements	857 191	660 466
	Charges sociales	75 754	56 861
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 787	7 832
	Dotation aux provisions	1 865	2 045
	Reports en fonds dédiés		2 000
	Autres charges	509	7 483
Total des charges d'exploitation		1 122 059	853 095
RESULTAT D'EXPLOITATION		(61 482)	(18 698)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(61 482)	(18 698)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	736	808
	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		736	808
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	399	88
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		399	88
RESULTAT FINANCIER		336	719
RESULTAT COURANT avant impôts		(61 145)	(17 979)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 549	1 816
	Sur opérations en capital	5 184	4 206
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 733	6 023
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	622	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 200
	Total des charges exceptionnelles	622	1 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 111	4 823
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 069 045	841 227
TOTAL DES CHARGES		1 123 080	854 383
EXCEDENT ou DEFICIT		(54 035)	(13 156)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		20 477	29 310
TOTAL		20 477	29 310
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		20 477	29 310
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		434	434
Personnel bénévole			
TOTAL		20 911	29 744

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	1 060 576,81	100,00	834 396,97	100,00	226 179,84	27,11
Cotisations	21 057,96	1,99	26 152,85	3,13	(5 094,89)	-19,48
75610100 CARTE RETOUCHES	2 065,00	0,19	2 170,00	0,26	(105,00)	-4,84
75615000 ADHESION 2022			3 984,00	0,48	(3 984,00)	-100,0
75616000 ADHESIONS 2023	2 814,00	0,27			2 814,00	
75622200 ADHESION AVEC CONTREPARTIE ACTIVIT	548,50	0,05	19 998,85	2,40	(19 450,35)	-97,26
75622300 ADHESION AVEC CONTREPARTIE ACTIVIT	15 092,46	1,42			15 092,46	
75622301 ADHESIONS AVEC CONTREPARTIE ADOS	538,00	0,05			538,00	
Ventes de biens et services	191 367,85	18,04	159 964,35	19,17	31 403,50	19,63
Ventes de biens	65 304,10	6,16	61 426,76	7,36	3 877,34	6,31
70100000 REALISATIONS LS	8 598,18	0,81	2 028,70	0,24	6 569,48	323,83
70100100 REALISATION CHANTIER	56 705,92	5,35	59 398,06	7,12	(2 692,14)	-4,53
Ventes de prestations de service	126 063,75	11,89	98 537,59	11,81	27 526,16	27,93
70610200 ANIMATIONS	8 220,00	0,78	7 410,60	0,89	809,40	10,92
70620000 RETOUCHES	29 441,98	2,78	29 644,68	3,55	(202,70)	-0,68
70620100 RETOUCHES CHANTIER	4 293,07	0,40	11 065,72	1,33	(6 772,65)	-61,20
70630000 RECYCLAGE C2I	83 883,50	7,91	50 231,89	6,02	33 651,61	66,99
70840000 VENTE DE FOURNITURES	49,20		125,70	0,02	(76,50)	-60,86
70840100 CARTE INTERCEA	176,00	0,02	27,00		149,00	551,85
70851000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES			32,00		(32,00)	-100,0
Produits de tiers financeurs	843 463,90	79,53	621 207,86	74,45	222 256,04	35,78
Concours publics et subventions d'exploitation	842 776,70	79,46	619 513,36	74,25	223 263,34	36,04
73000400 Concours publics- ASP ACI INSERTION	580 346,50	54,72	423 209,05	50,72	157 137,45	37,13
73000410 Concours publics- ASP ACI INSERTION RE	12 175,37	1,15			12 175,37	
73000420 Concours publics-ACI INSERTION MODUL	42 631,42	4,02			42 631,42	
73003000 Concours publics - ETAT ASP ADULTE RELA	20 656,45	1,95	17 485,91	2,10	3 170,54	18,13
73003100 Concours publics-ADULTE RELAIS REGUL	1 770,54	0,17			1 770,54	
74180100 FSE EUROPE CHANTIER	47 711,42	4,50	43 000,00	5,15	4 711,42	10,96
74200000 SUBVENTION ETAT ANCT	9 000,00	0,85	8 500,00	1,02	500,00	5,88
74200100 SUBVENTION ETAT ANCT CHANTIER FEE	8 000,00	0,75	11 000,00	1,32	(3 000,00)	-27,27
74200101 SUBVENTION ETAT ANCT CHANTIER C2I	3 000,00	0,28			3 000,00	
74200300 MAXÉVILLE FIL ENSOI	2 000,00	0,19	2 000,00	0,24		
74200600 SUBV ETAT ECRIRE SON PARCOURS	5 000,00	0,47			5 000,00	
74400000 SUBVENTION MAIRIE VANDOEUVRE CONTR	4 000,00	0,38	3 500,00	0,42	500,00	14,29
74400100 SUBVENTION MAIRIE CHANTIER INSERTI	6 000,00	0,57	6 000,00	0,72		
74400200 SUBVENTIONS MAIRIE VANDOEUVRE FON	26 000,00	2,45	26 000,00	3,12		
74410200 SUBVENTION MAIRIE MAXEVILLE	4 500,00	0,42	4 500,00	0,54		
74410360 SUBVENTION MAIRIE NANCY FONCTIONN	1 000,00	0,09			1 000,00	
74410400 SUBVENTION LAXOU	1 000,00	0,09	1 000,00	0,12		
74410500 SUBVENTION METROPOLE GD NANCY CONT			1 000,00	0,12	(1 000,00)	-100,0
74410502 METROPOLE GRAND NANCY ECRIRE SON P	2 500,00	0,24			2 500,00	
74410600 SUBVENTION MMH POUR FIL EN SOI	1 000,00	0,09	1 000,00	0,12		
74410700 HARMONIE MUTUELLE SUBV PARTENARIAT			2 500,00	0,30	(2 500,00)	-100,0
74410800 ROTARY SUBVENTION			500,00	0,06	(500,00)	-100,0
74410900 SUBVENTION BATIGERE	2 500,00	0,24			2 500,00	
74500000 SUBVENTION AGEFIPH			768,40	0,09	(768,40)	-100,0
74600000 CONSEIL DEPARTEMENTAL CHANTIER	30 600,00	2,89	30 600,00	3,67		
74600100 REGION AIDE POSTE ANIMATRICE	3 800,00	0,36	4 750,00	0,57	(950,00)	-20,00
74600200 REGION AIDE POSTE COORDINATION	5 585,00	0,53	8 500,00	1,02	(2 915,00)	-34,29
74600300 SUBVENTION FDVA			2 000,00	0,24	(2 000,00)	-100,0
74600500 CONSEIL DEPARTEMENTAL LIEN	4 000,00	0,38	4 000,00	0,48		
74900000 SUBVENTION GRAND NANCY L.S.	6 000,00	0,57	7 000,00	0,84	(1 000,00)	-14,29
74900100 SUBVENTION GRAND NANCY CHANTIER	12 000,00	1,13	10 700,00	1,28	1 300,00	12,15

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Ressources générosité du public - Dons manuels	687,20	0,06	1 694,50	0,20	(1 007,30)	-59,45
77130000 DONS RECUS			1 694,50	0,20	(1 694,50)	-100,0
75410000 DONS RECUS	687,20	0,06			687,20	
Autres produits d'exploitation	4 687,10	0,44	27 071,91	3,24	(22 384,81)	-82,69
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 557,63	0,24	27 064,69	3,24	(24 507,06)	-90,55
78150000 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EXPLOI			5 000,00	0,60	(5 000,00)	-100,0
78170000 REPRISE PROVISION			4 441,00	0,53	(4 441,00)	-100,0
79120000 TRANSFERT DE CHARGES	2 557,63	0,24	17 623,69	2,11	(15 066,06)	-85,49
Utilisations des fonds dédiés	2 000,00	0,19			2 000,00	
78940000 REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉS	2 000,00	0,19			2 000,00	
Autres produits	129,47	0,01	7,22		122,25	N/S
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	129,47	0,01	7,22		122,25	N/S
Total des charges d'exploitation	1 122 058,58	105,80	853 094,97	102,24	268 963,61	31,53
Achats de matières premières et autres appro.	8 208,33	0,77	8 626,29	1,03	(417,96)	-4,85
60223000 FOURNITURES D'ATELIER / USINES	4 477,23	0,42	947,73	0,11	3 529,50	372,42
60223100 FOURNITURE ATELIER EI	3 239,85	0,31	4 764,65	0,57	(1 524,80)	-32,00
60223300 FOURNITURE ATELIER C2I	299,62	0,03	1 931,96	0,23	(1 632,34)	-84,49
60225000 FOURNITURES DE BUREAU			261,09	0,03	(261,09)	-100,0
60225100 FOURNITURES BUREAU CHANTIER	191,63	0,02	618,29	0,07	(426,66)	-69,01
60225200 FOURNITURE BUREAU C2I			102,57	0,01	(102,57)	-100,0
Variation de stocks approvisionnements	(241,29)	-0,02	(174,89)	-0,02	(66,40)	-37,97
60310000 STOCK DE MATIERES PRE	(241,29)	-0,02	(174,89)	-0,02	(66,40)	-37,97
Autres achats et charges externes	154 902,83	14,61	97 286,53	11,66	57 616,30	59,22
60400000 SOUS TRAITANCE			380,00	0,05	(380,00)	-100,0
60600000 ACHATS NON STOCKES DE MAT. PREM.	37,63				37,63	
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.	1 802,00	0,17	1 816,63	0,22	(14,63)	-0,81
60612000 ENERGIE ELECTRICITE C2I	1 134,11	0,11	1 150,26	0,14	(16,15)	-1,40
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP. ST	1 367,26	0,13	746,92	0,09	620,34	83,05
60630100 FOURNITURES ENTRETIEN CHANTIER VAND	537,70	0,05	338,72	0,04	198,98	58,74
60630200 FOURNIT. ET PETITS EQUI. ADMIN. CHANT	283,34	0,03	380,44	0,05	(97,10)	-25,52
60630300 FOURNITURES MAXEVILLE LS			489,58	0,06	(489,58)	-100,0
60630400 FOURNITURE ET EQUIPEMENT C2I	10 303,92	0,97	2 775,88	0,33	7 528,04	271,19
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 011,47	0,10	52,38	0,01	959,09	N/S
61300000 LOCATIONS			33 746,52	4,04	(33 746,52)	-100,0
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	21 698,76	2,05	20,00		21 678,76	N/S
61320200 LOCATION C2I	17 614,61	1,66	15 700,27	1,88	1 914,34	12,19
61350000 LOCATIONS MOBILIERES C2I	2 105,71	0,20	792,00	0,09	1 313,71	165,87
61350100 LOCATIONS MOBILIERES TPE TCS	374,40	0,04			374,40	
61400000 CHARGES LOCATIVES TCS	11 645,16	1,10			11 645,16	
61400200 CHARGES LOCATIVES C2I	503,08	0,05			503,08	
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS TCS	836,00	0,08			836,00	
61500100 ENTRETIEN REPARATION CHANTIER	1 135,47	0,11			1 135,47	
61500200 ENTRETIEN ET REPARATION C2I	1 462,77	0,14	60,75	0,01	1 402,02	N/S
61520100 ENTRETIEN LOCAUX CHANTIER			12,50		(12,50)	-100,0
61550000 ENTRETIEN VEHICULE C2I	1 424,26	0,13	630,32	0,08	793,94	125,96
61560000 MAINTENANCE	7 199,24	0,68	8 210,44	0,98	(1 011,20)	-12,32
61560100 MAINTENANCE C2I	766,37	0,07	821,52	0,10	(55,15)	-6,71
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 562,41	0,15	1 302,66	0,16	259,75	19,94
61600200 RESPONSABILITÉ DIRIGEANTS CE	441,00	0,04	441,00	0,05		
61600300 ASSURANCE C2I	672,50	0,06	689,23	0,08	(16,73)	-2,43

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	166,45	0,02			166,45	
61850000	FORMATIONS			20,00		(20,00)	-100,0
62140100	FORMATION EXTERIEURE UNIFORMATION	8 012,00	0,76	7 223,13	0,87	788,87	10,92
62260000	HONORAIRES	41 062,00	3,87	13 190,97	1,58	27 871,03	211,29
62270000	FRAIS ACTES DEPOT COOMPTES JO	6 408,00	0,60			6 408,00	
62340000	CADEAUX	214,18	0,02	48,43	0,01	165,75	342,25
62360100	CATALOGUE ET IMPRIMES C2I			76,00	0,01	(76,00)	-100,0
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)			35,00		(35,00)	-100,0
62410000	TRANSPORT/ACHATS			4,99		(4,99)	-100,0
62500000	DEPLACEMENTS	880,00	0,08			880,00	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS			97,90	0,01	(97,90)	-100,0
62520000	FRAIS PROFESSIONNELS	2 874,49	0,27			2 874,49	
62570000	RECEPTIONS	1 738,59	0,16	611,76	0,07	1 126,83	184,19
62571000	RECEPTIONS C2I	355,92	0,03	204,95	0,02	150,97	73,66
62600000	AFFRANCHISSEMENTS	94,18	0,01	157,33	0,02	(63,15)	-40,14
62610100	TELEPHONE SFR	164,28	0,02	150,00	0,02	14,28	9,52
62630000	LA POSTE MOBILE	119,88	0,01	109,89	0,01	9,99	9,09
62640000	FRANCE TELECOM ORANGE	1 266,92	0,12	1 297,38	0,16	(30,46)	-2,35
62640100	ORANGE C2I	688,57	0,06	734,80	0,09	(46,23)	-6,29
62650000	LA POSTE			10,50		(10,50)	-100,0
62650100	LA POSTE EI			2,82		(2,82)	-100,0
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 205,76	0,11	987,39	0,12	218,37	22,12
62701000	COMMISSIONS CB	155,23	0,01			155,23	
62710000	SERVICES BANCAIRES	24,67		40,51		(15,84)	-39,10
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 546,56	0,15	355,00	0,04	1 191,56	335,65
62880000	TRAITEMENT DES DECHETS	2 005,98	0,19	1 369,76	0,16	636,22	46,45
Impôts, taxes et versements assimilés		12 081,93	1,14	10 668,85	1,28	1 413,08	13,24
63330000	TAXE FORMATION PROF	8 218,76	0,77	10 668,85	1,28	(2 450,09)	-22,96
63512000	TAXES FONCIERES	1 136,28	0,11			1 136,28	
63512200	TAXES FONCIERES C2i	2 486,89	0,23			2 486,89	
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE	240,00	0,02			240,00	
Salaires et traitements		857 191,43	80,82	660 465,87	79,15	196 725,56	29,79
64100100	REMUNERATIONS CDDI CHANTIER			273 088,58	32,73	(273 088,58)	-100,0
641001200	REMUNERATION C2I			104 117,54	12,48	(104 117,54)	-100,0
64100200	REMUNERATIONS CUI LIEN+EAV			21 771,75	2,61	(21 771,75)	-100,0
64100300	REMUNERATIONS ADMINISTRATIFS			59 518,11	7,13	(59 518,11)	-100,0
64100400	REMUN ENCADREMENT TECH LIEN			53 089,89	6,36	(53 089,89)	-100,0
64100500	REMUN ENCAD TECH CHANTIER			106 906,32	12,81	(106 906,32)	-100,0
641005200	REMUNERATION C2I			37 110,53	4,45	(37 110,53)	-100,0
64110000	SALAIRES	829 955,55	78,26			829 955,55	
64120000	CONGES PAYES	23 531,64	2,22	369,26	0,04	23 162,38	N/S
64140000	INDEMNITES DE DEPLACEMENT ET REPAS	954,24	0,09	3 277,87	0,39	(2 323,63)	-70,89
64140200	INDEMNITES SUR SALAIRES	2 750,00	0,26	1 216,02	0,15	1 533,98	126,15
Charges sociales		75 754,30	7,14	56 861,43	6,81	18 892,87	33,23
64510000	COT PATRONALES URSSAF	20 279,63	1,91	19 433,92	2,33	845,71	4,35
64520000	COTISATIONS MUTUELLE ACORIS	1 861,42	0,18	1 615,00	0,19	246,42	15,26
64530000	COTISATIONS RETRAITE HUMANIS	8 671,64	0,82	5 949,48	0,71	2 722,16	45,75
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	32 474,54	3,06	24 282,14	2,91	8 192,40	33,74
64550000	COTISATIONS CHORUM	3 899,85	0,37			3 899,85	
64590000	CHARGES SUR CONGES PAYES	2 449,45	0,23	577,14	0,07	1 872,31	324,41
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 157,12	0,39	3 914,94	0,47	242,18	6,19
64800000	TRANSPORT SALARIE	1 960,65	0,18	223,50	0,03	1 737,15	777,25
64800100	TRANSPORT PARTICIPANTS CHANTIER CDDI			566,49	0,07	(566,49)	-100,0
648001200	TRANSPORT C2I			98,72	0,01	(98,72)	-100,0
64800200	TRANSPORT ENCADREMENT CHANTIER			200,10	0,02	(200,10)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 787,14	1,11	7 832,44	0,94	3 954,70	50,49
68111000	DOTATION AUX AMORTIS. IMM.CORP.	591,30	0,06			591,30	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
68112000 DOTATION AUX AMORTIS. IMM.CORP.	11 195,84	1,06	7 832,44	0,94	3 363,40	42,94
Dotations aux provisions	1 865,00	0,18	2 045,28	0,25	(180,28)	-8,81
68150000 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG. EX	1 865,00	0,18	2 045,28	0,25	(180,28)	-8,81
Reports en fonds dédiés			2 000,00	0,24	(2 000,00)	-100,0
68940000 ENGAGT A REALISER SUR SUBV ATT			2 000,00	0,24	(2 000,00)	-100,0
Autres charges	508,91	0,05	7 483,17	0,90	(6 974,26)	-93,20
65100000 REDEVANCES			416,00	0,05	(416,00)	-100,0
65400000 PERTE SUR IMPAYE	135,00	0,01	6 955,69	0,83	(6 820,69)	-98,06
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	373,91	0,04	111,48	0,01	262,43	235,41
Résultat d'exploitation	(61 481,77)	-5,80	(18 698,00)	-2,24	(42 783,77)	-228,8
Total des produits financiers	735,59	0,07	807,55	0,10	(71,96)	-8,91
Autres intérêts et produits assimilés	735,59	0,07	807,55	0,10	(71,96)	-8,91
76400000 REVENU DE VALEURS MOBILIERES	15,00		9,00		6,00	66,67
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	720,59	0,07	798,55	0,10	(77,96)	-9,76
Total des charges financières	399,31	0,04	88,26	0,01	311,05	352,42
Intérêts et charges assimilées	399,31	0,04	88,26	0,01	311,05	352,42
66100000 CHARGES D'INTERETS	399,31	0,04	88,26	0,01	311,05	352,42
Résultat financier	336,28	0,03	719,29	0,09	(383,01)	-53,25
Résultat courant avant impôts	(61 145,49)	-5,77	(17 978,71)	-2,15	(43 166,78)	-240,1
Total des produits exceptionnels	7 732,97	0,73	6 022,85	0,72	1 710,12	28,39
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 548,87	0,24	1 816,46	0,22	732,41	40,32
77180000 Prod.except./oper.gestion			915,51	0,11	(915,51)	-100,0
77200000 PRODUITS DIVERS/EX.ANTERIEURS	2 548,87	0,24	900,95	0,11	1 647,92	182,91
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 184,10	0,49	4 206,39	0,50	977,71	23,24
77700000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. EXERC	5 184,10	0,49	4 206,39	0,50	977,71	23,24
Total des charges exceptionnelles	622,19	0,06	1 200,00	0,14	(577,81)	-48,15
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	622,19	0,06			622,19	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	622,19	0,06			622,19	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisio			1 200,00	0,14	(1 200,00)	-100,0
68750000 DOTAT. PROV. RISQ. & CHARG. EXCEP.			1 200,00	0,14	(1 200,00)	-100,0
Résultat exceptionnel	7 110,78	0,67	4 822,85	0,58	2 287,93	47,44
Excédent ou déficit de l'exercice	(54 034,71)	-5,09	(13 155,86)	-1,58	(40 878,85)	-310,7
Contributions volontaires en nature	20 477,00	1,93	29 310,00	3,51	(8 833,00)	-30,14
Bénévolat	20 477,00	1,93	29 310,00	3,51	(8 833,00)	-30,14

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
87500000 BENEVOLAT	20 477,00	1,93	29 310,00	3,51	(8 833,00)	-30,14
Charges des contributions volontaires en nature	20 911,00	1,97	29 744,00	3,56	(8 833,00)	-29,70
Secours en nature	20 477,00	1,93	29 310,00	3,51	(8 833,00)	-30,14
86000000 SECOURS EN NATURE	20 477,00	1,93	29 310,00	3,51	(8 833,00)	-30,14
Prestations	434,00	0,04	434,00	0,05		
86200000 PRESTATIONS SERVICES	434,00	0,04	434,00	0,05		

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 256 458 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de 1 069 045 euros
 - un total charges de 1 123 080 euros
 - dégage un résultat de -54 035 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2023
- finit le 31/12/2023
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de TRICOT COUTURE SERVICE avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de Présentation des Comptes Annuels qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 256 458 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 069 045 euros et un total charges de 1 123 080 euros, dégageant ainsi un résultat de -54 035 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

	Durée	Méthode
Constructions (travaux)	10 ans	linéaire
Installations techniques, matériel et outillage industriels	de 3 ans à 5 ans	linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	5 ans	linéaire
Matériel informatique	3 ans	linéaire
Mobilier	5 ans	linéaire

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables

Au 31 décembre 2023, elles sont constituées:

- des provisions pour indemnités de départ à la retraite calculées selon la méthode ANC 2021 pour un départ à 64 ans avec charges sociales.
- des provisions pour remise en état des locaux loués

Un changement de méthode a été constaté sur l'exercice pour application de la norme ANC 2021 en capitaux propres pour le montant de l'ajustement de la provision à l'ouverture de l'exercice soit 20 000 euros. Cette provision s'élève à 7 309 euros au 31 décembre 2023.

Achats

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

Faits significatifs de l'exercice

Ventes : hausse globale des ventes de biens et services et des animations du lien social, malgré des pertes de marché : Fibricop, Au cas par Sac, Colore Ma Vie et Justil en retouches magasins. Toutes ces entités ont cessé leur activité.

Augmentation des prestations de tri et démantèlement C2i, grâce à de nouveaux clients.

Le Chantier C2i a fait face à un double effet contradictoire, augmentation du tonnage de fenêtres en fin de vie traité, 130 tonnes en 2022 pour 270 tonnes en 2023, dont 40 tonnes de fenêtre bois et en même temps baisse du coût de la matière PVC recyclé dont le prix a été divisé par deux depuis août 2023. Malgré cet effet de prix marché les ventes ont augmenté de 35 K€ grâce à la mobilisation des équipes.

Augmentation de la masse salariale : augmentation de postes en insertion et des ETP. Nous avons été conventionnés par la DDETS pour 14 postes pour C2i contre 7 en 2022 et 22 postes pour de Fil en Emploi contre 18 en 2022. Cela représente 25.26 ETP contre 19.72 en 2022.

Cette augmentation de salariés en transition professionnelle nous a obligé à embaucher un 2^{ème} ETI sur le chantier C2i. Son intégration s'est faite en septembre. Au même moment l'encadrant principal a été victime d'un accident de trajet domicile-travail ce qui l'a empêché de reprendre son travail jusqu'à ce jour.

L'embauche d'une sous-directrice le 13 mars 2023 a permis de structurer davantage le développement du chantier de tri et démantèlement (C2i) et d'apporter aussi un soutien à la directrice dans la coordination des diverses activités de l'association.

Son recrutement a pu être réalisé grâce à une opportunité, mais le coût de son salaire n'avait pas pu être pris en compte dans le budget 2023 réalisé 6 mois auparavant.

Fin novembre 2023 : départ de la directrice adjointe, début décembre embauche d'une coordinatrice.

Mars 2023 restitution des 2 rapports DLA :

Règles et Méthodes Comptables

- Audit RH avec diagnostic des emplois et compétences, études de la pyramide des âges et des départs en retraite et préconisations pour les années à venir.
- Appui à la définition d'une stratégie de consolidation à court-moyen terme dans un contexte financièrement difficile.

Subventions globalement idem à 2022. Une subvention spécifique de 7500€ nous a été octroyée pour la mise en place d'atelier d'apprentissage du français avec l'Association REPONSE.

Subvention d'investissement informatique par la fondation VINCI dans la Cité ainsi que du mécénat de compétences avec du « marrainage ».

Enfin, du fait de l'augmentation des activités du chantier de C2I et le soutien de la DEETS qui nous a accordé des effectifs supplémentaires en mai 2023, il s'est avéré que les locaux de l'activité situés à Essey devenaient trop exigus et plus adaptés à du travail à réaliser en sécurité.

Pour ces raisons nous avons décidé de donner une chance au développement du Chantier tri et démantèlement, de poursuivre l'évolution du marché. L'atelier du chantier C2i a déménagé au 1^{er} novembre 223 à LAXOU dans des locaux plus appropriés.

En conséquence des frais exceptionnels ont été engagés pour assurer l'implantation de l'activité dans les nouveaux locaux et permettre aux salariés d'œuvrer dans de meilleures conditions de travail.

Locaux mutualisés avec l'EI VALO.

Reprise de toute la gestion comptabilité et paie par un organisme comptable indépendant.

Augmentation des charges :

- Cout du déménagement : augmentation du loyer, honoraires agence, travaux d'installation,
- Augmentation du personnel en insertion : achats supplémentaires des EPI, médecine du travail, outils de travail individuels...
- Investissements de machines de travail avec une part d'auto-financement et/ou de crédits.
- Honoraires compta /paie

Reprise de la valorisation de la provision des congés payés dus au changement de logiciel et de saisie de la paie, ce qui implique une augmentation du poste de 23.531€ et 5855€ pour les charges sociales sur CP.

Perspectives d'avenir

L'objectif 2024 est la stabilisation des résultats financiers que nous n'avons pas pu réaliser en 2023 à cause des événements exceptionnels évoqués ci-dessus

Perspectives 2024 :

Activités chantiers :

■ De Fil en Emploi -Couture Retouches :

- Développement de vêtements pour les personnes polyhandicapées JB Thiery et autres UIMM, tels que des vêtements de repas et divers accessoires de sortie ;
- Continuer le développement avec les ateliers ATB pour les tote-bags et divers produits trousse et tee shirt de sport (+25 K€)
- 2 nouveaux clients qui ont qualifié notre production en 2023 pour des polos et réalisation confection (+5 K€)
- La déclaration d'activité en tant que prestataire de formation auprès de la préfecture Région Grand Est nous permet de réaliser des formations.
- Réalisation d'une formation auprès du personnel d'une nouvelle structure de l'IAE de Sarrebourg en couture et travail cuir (+7,5 K€). Opportunité à poursuivre en outre avec l'Ecole de CONDE
- Eligibilité au bonus réparation depuis février 2024 permettra de mieux valoriser notre travail tout en offrant une réduction des coups de la retouche aux particuliers (+ 7K€). Nous envisageons une extension de nos heures d'ouverture le samedi matin pour faire bénéficier notre service aux personnes en activité.
- D'autres approches commerciales sont en cours avec l'HOTEL de BRABOIS, les THERMES DE NANCY qui pourraient augmenter nos ressources propres en 2024 mais surtout développer une coopération long termes.

■ C2I Tri et démantèlement Fenêtres

- Augmenter la prise en charge de fenêtre bois, 2 nouveaux clients en 2024 et deux autres en prospect (10K€).
- Continuer à diversifier nos sources pour s'éloigner encore plus de notre dépendance vis-à-vis de la sous-traitance avec PAPREC

Règles et Méthodes Comptables

- Renforcer notre collaboration avec VALO et développer ensemble d'autres activités de traitement des déchets comme carton et Polystyrène sur la métropole.
- Programme BATIGERE de réhabilitation de deux de ses bâtiments sur VANDOEUVRE soit 150 appartements, 1000 fenêtres, environ 40 tonnes.

□ Compléments d'informations :

- Subvention de 20000€ pour le programme SEVE Emploi. Dispositif d'accompagnement à l'emploi des salariés en insertion
- Réduction des coûts de la masse salariale avec un système de retraite progressive pour Mme Choné dès septembre soit environ 2200€ pour 2024

Sur le plan de la trésorerie :

- Renforcement de la réduction du délai de justification de nos actions passées et ainsi percevoir les subventions dans de meilleurs délais.
- Révision de nos conditions de règlements :
 - Clients en réduisant les délais de règlement actuellement pratiqués
 - Fournisseurs en négociant nos délais à la hausse (en justifiant notre statut d'association d'utilité public)
- Voir la possibilité de renégocier certains contrats fournisseurs, toujours en justifiant de notre statut d'association d'utilité public avec des incidences fiscales avantageuses pour nos prestataires

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			1 688			1 688
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 688			1 688
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	6 165					6 165
	Instal technique, matériel outillage industriels	99 083		33 049			132 132
	Instal., agencement, aménagement divers			2 786			2 786
	Matériel de transport	10 300		27 480		27 480	10 300
	Matériel de bureau, mobilier	15 430		6 467			21 897
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 978		69 782		27 480	173 280
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 836		7 586			9 422
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 836		7 586			9 422
TOTAL		132 814		79 056		27 480	184 390

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		591		591
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		591		591
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 886	279		6 165
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	69 174	7 965		77 139
	Autres instal., agencement, aménagement divers		70		70
	Matériel de transport	2 704	2 060		4 764
	Matériel de bureau, mobilier	13 792	822		14 614
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 555	11 196		102 751	
TOTAL		91 555	11 787		103 343

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	25 444	1 865	20 000	7 309
	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	10 400	5 000	5 000	10 400
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 844	6 865	25 000	17 709
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</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, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		35 844	6 865	25 000	17 709
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			1 865		
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			
	Autres immobilisations financières	9 422	1 086	8 336
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	28 705	28 705	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	111 301	111 301	
	Charges constatées d'avance	1 069	1 069	
TOTAL DES CREANCES		150 496	142 160	8 336
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	46 369	5 042	41 327	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 442	62 442		
	Personnel et comptes rattachés	42 921	42 921		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 027	33 027		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 226	6 226		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	246	246		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	570	570		
TOTAL DES DETTES		191 801	150 474	41 327	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		14 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 871			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 069	1 069
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 069

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		570	570
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			570

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise			14 000		14 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	67 213				67 213
Autres réserves					
Report à nouveau	(32 641)	(13 156)	20 000		(25 797)
Excédent ou déficit de l'exercice	(13 156)	13 156		54 035	(54 035)
Situation nette	21 416		34 000	54 035	1 382
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	32 135		22 215	8 784	45 566
Provisions réglementées					
TOTAL	53 551		56 215	62 819	46 948

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés FDVA	2 000		2 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	2 000		2 000				

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	44 964	18 615	3 600	59 979
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	44 964	18 615	3 600	59 979
Quotes-parts virées au compte de résultat	12 829	5 184	3 600	14 413