



ASSOCIATION LES EAUX VIVES EMMAÜS

Hébergement social pour adultes et familles en difficultés

8 avenue des Thébaudières

44800 ST HERBLAIN

Siret : 31896410300150

Comptes annuels

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION LES EAUX VIVES EMMAÛS pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	12 267 669
Produits d'exploitation	13 565 676
Résultat net comptable	- 131 738

A Nantes

Le 26/04/2024

Pour Baker Tilly STREGO

Eléonore BOHUON

Expert-comptable

Etats financiers

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	62 160	53 537	8 623	13 801
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds statutaires	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	461 690	49 915	411 775	414 122
Constructions	4 884 692	1 465 228	3 419 464	3 585 719
Installations techniques, matériels et outillages industriels	42 420	31 022	11 398	15 464
Autres immobilisations corporelles	2 469 358	1 588 536	880 822	990 181
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-
Immobilisations financières				
Participations	5 300	-	5 300	5 300
Créances rattachées aux participations	-	-	-	-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-	-	-	-
Autres titres immobilisés prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	79 112	-	79 112	76 602
Total I	8 004 732	3 188 239	4 816 494	5 101 188
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production (biens et services)	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	7 541	-	7 541	32 216
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	139 049	40 689	98 360	99 109
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres créances	3 886 304	14 399	3 871 905	1 605 195
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie	29 008	-	29 008	29 008
Disponibilités	3 392 575	-	3 392 575	2 621 060
Charges constatés d'avance	51 786	-	51 786	46 438
Total II	7 506 263	55 088	7 451 175	4 433 026
Frais d'émission des emprunts	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion - Actif (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 510 996	3 243 327	12 267 669	9 534 214

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	121 715	121 715
Première situation nette établie	7 255	7 255
Fonds statutaires	-	-
Dotations non consommables	-	-
Autres fonds propres	114 460	114 460
Fonds propres avec droit de reprise	38 112	38 112
Fonds statutaires	-	-
Autres fonds propres	38 112	38 112
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves	1 178 180	1 144 097
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>1 178 180</i>	<i>1 144 097</i>
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projets de l'entité	1 178 180	1 144 097
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	188 416	176 864
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>324 617</i>	<i>316 863</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	- 131 738	45 636
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>53 044</i>	<i>65 708</i>
Situation nette (sous-total)	1 394 685	1 526 424
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	3 749 139	4 039 132
Provisions réglementées	213 200	213 200
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	5 357 025	5 778 756
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés	1 155 416	978 191
Total II	1 155 416	978 191
PROVISIONS		
Provisions pour risques	168 900	382 000
Provisions pour charges	35 540	26 400
Total III	204 440	408 400
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	1 158 705	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	486 568	549 652
Emprunts et dettes financières diverses	79 563	99 901
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	881 856	891 169
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	679 074	620 835
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 162	81 147
Autres dettes	-	-
Instruments de trésorerie	16	-
Produits constatés d'avance	2 189 844	126 163
Total IV	5 550 788	2 368 867
Ecart de conversion passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	12 267 669	9 534 214
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 250 410	547 199
Dont à moins d'un an (a)	3 300 379	1 530 597
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 291	15 312
Ventes de biens et de services	1 298 116	1 033 892
Ventes de biens	-	-
Dont ventes de dons en nature	-	-
<i>Dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
Ventes de prestations de services	1 298 116	1 033 892
Dont parrainages	-	-
<i>Dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	1 298 116	1 033 892
Produits de tiers financeurs	11 375 398	9 501 443
Concours publics et subventions d'exploitation	11 168 198	9 384 764
<i>Dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	11 168 198	9 384 764
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	59 960	66 679
Dons manuels	59 960	25 679
Mécénats	-	41 000
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	147 240	50 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	529 858	166 664
Utilisation des fonds dédiés	335 755	303 460
Autres produits	20 258	23 708
Total I	13 565 676	11 044 478
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation des stocks	-	-
Autres achats et charges externes	5 277 713	4 357 953
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	594 941	482 526
Salaires et traitements	4 826 006	3 934 598
Charges sociales	1 790 197	1 395 943
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	509 948	464 729
Dotations aux provisions	178 040	392 810
Reports en fonds dédiés	512 980	147 324
Autres charges	255 794	114 539
Total II	13 945 619	11 290 422
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 379 943	- 245 944

Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	14 650	2 112
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	14 650	2 112
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	11 587	10 195
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total IV	11 587	10 195
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 063	- 8 082

Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	- 376 880	- 254 026
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	47 058	73 314
Sur opérations en capital	359 944	293 238
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Total V	407 002	366 552
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	17 407	47 474
Sur opérations en capital	140 575	19 180
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	909	-
Total VI	158 891	66 654
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	248 112	299 898
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 970	236
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
Total des produits (I+III+V+IX)	13 987 329	11 413 143
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	14 119 067	11 367 507
EXCEDENT OU DEFICIT	- 131 738	45 636
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>53 044</i>	<i>65 708</i>

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	359 352	226 602
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	221 467	152 495
TOTAL	580 819	379 097
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	359 352	226 602
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	221 467	152 495
TOTAL	580 819	379 097