

Association PAT'MOUILLE

8 route de la Loire

44330 VALLET

COMPTES ANNUELS

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

www.sofac-sophis.com 

32, RUE DE LA VRIERE - 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

TEL 02 40 72 92 92 - FAX 02 40 72 83 37

E.MAIL : contact@sofac-sophis.com - SITE : www.sofac-sophis.com

Société inscrite auprès du tableau de l'ordre des Experts Comptables et Comptables Agréés de la région d'ANGERS - SARL au capital de 30 000 euros - RCS Nantes B 322 259 524 - SIRET 322 259 524 00047 - APE 741C

Sommaire

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

Rapport de présentation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
----- A N N E X E -----	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions	13
Créances et dettes	14
Evaluation des contributions volontaires en nature	15
Variation des fonds propres	16
Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2	17
Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2	18
Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2	19
Compte d'Emploi annuel des Ressources 2/2	20
----- DETAILS DES COMPTES -----	21
Détail de l'Actif	22
Détail du Passif	24
Détail du Compte de Résultat	26

RAPPORT DE PRESENTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association PAT'MOUILLE relatif à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 790 614 euros

Chiffre d'affaires : 738 484 euros

Résultat net comptable : 155 503 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la Norme Professionnelle des l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Fait à LA CHAPELLE SUR ERDRE

Le 6 mai 2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop and several strokes, positioned over the printed name and title.

Jérémy MARTIN
Expert-Comptable

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	18 163	17 470	693	1 217
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	97 808	34 408	63 399	52 668
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	179 188	130 647	48 541	11 740
	Autres immobilisations corporelles	171 370	141 984	29 385	19 543
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	121 240		121 240	109 840
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	30 105		30 105	105
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
	TOTAL (I)	617 904	324 510	293 393	195 145
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
COMPTES DE REGULARISATION	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 387		18 387	21 367
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	34 605		34 605	4 685
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	80 002		80 002	65 412
	DISPONIBILITES	358 543		358 543	338 195
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 683		5 683	6 281
	TOTAL (II)	497 221		497 221	435 941
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 115 125	324 510	790 614	631 085
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	162 618	162 618
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	305 443	170 880
Fonds reportés et dédiés	Excédent ou déficit de l'exercice	155 503	134 563
	Total des fonds propres (situation nette)	623 564	468 061
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	65 718	54 907
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	65 718	54 907
	Total des fonds propres	689 282	522 967
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 986	5 280
	Total des provisions	3 986	5 280
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 033	26 389
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 037	16 735
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	49 550	58 732
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 727	981
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	97 347	102 838
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		790 614	631 085
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		155 503,11	134 562,72
(1) Dont à moins d'un an		82 176	81 807
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	562 488	508 341
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	175 996	150 021
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	310 546	154 791
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 359	6 701
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	917	406
Total des produits d'exploitation		1 062 306	820 259
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		439
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	187	120
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	171 016	140 324
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 161	19 743
	Salaires et traitements	613 385	459 517
	Charges sociales	89 768	63 772
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 255	30 938
	Dotation aux provisions		1 708
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	531	771
Total des charges d'exploitation		924 302	717 331
RESULTAT D'EXPLOITATION		138 004	102 928

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		138 004	102 928
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 405	1 067
	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		2 405	1 067
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	239	293
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		239	293
RESULTAT FINANCIER		2 166	774
RESULTAT COURANT avant impôts		140 170	103 702
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 302	12 709
	Sur opérations en capital	12 407	18 874
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	15 709	31 583
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	340	719
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	340	719
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 370	30 865
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		36	4
TOTAL DES PRODUITS		1 080 420	852 908
TOTAL DES CHARGES		924 917	718 346
EXCEDENT ou DEFICIT		155 503	134 563
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		16 955	17 160
Prestations en nature		169 825	144 081
Bénévolat		186 780	161 241
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		16 955	17 160
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		169 825	144 081
Personnel bénévole		186 780	161 241
TOTAL			

Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - article 7.21.24 début, 24-1°, 24-2° et 23-3° - règlement ANC 2018-06).

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au présent dossier et celles jugées non significatives ne sont pas présentées »

L'exercice social clos le **31/12/2023** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2022** avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **790 614 €**.

Le résultat net comptable est de **155 503 €**.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ainsi, ils ne perturbent pas les charges et produits d'exploitation

Présentation de l'association

Objet social

L'association a pour but de :

- Permettre à des personnes éloignées du monde du travail d'acquérir confiance et compétences en vue d'améliorer leur situation sociale et favoriser leur retour à l'emploi ;
- participer au développement durable en donnant une seconde vie à des vêtements d'occasion. Cette perspective pourra s'élargir à d'autres produits de consommation recyclable ou services, en partenariat avec des structures poursuivant les mêmes buts ;
- s'inscrire dans le développement économique du territoire, dans une perspective sociale : celle de créer des emplois en insertion ;
- donner la possibilité à toute personne sensibilisée au développement durable d'accéder à des produits recyclés ;
- être un lieu d'échange, de réflexion, de décision et de mise en œuvre dans une perspective d'enrichissement humain et de développement social.

Nature et périmètre de missions

La blanchisserie, la boutique et l'écocyclerie sont situées à Vallet.

Moyens mis en œuvre

- L'association emploie en moyenne, 6 salariés permanents et 12 salariés en insertion.
- Plusieurs bénévoles aident l'association.
- L'association bénéficie de subventions du département de Loire-Atlantique et du fond départemental d'insertion.

Règles et Méthodes Comptables

- Les subventions, les ventes (vêtements, meubles, vaisselles, livres, décorations, bricolage ...) et les prestations de services (lavage, repassage, couture) constituent les principales sources de financement.

Référentiel comptable applicable et Principes généraux

Référentiel comptable applicable

Le référentiel comptable applicable à l'association est le suivant :

- Plan Comptable Général ;
- Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 (J.O du 15.10.2014) ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif aux annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, homologué par arrêté du 26 décembre 2018 (JO du 30 décembre 2018).

Principes généraux

Les informations obligatoires mais non applicables ainsi que celles dont l'importance n'est pas significative ne sont pas présentées (PCG art. 831-1 s.)

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles et méthodes 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.

Etablissement des états financiers en conformité avec les règlements ANC 2018-06 du 26 décembre 2018.

Règles et méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Selon les termes du règlement C.R.C. du 3/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée. En conséquence, les principes suivants sont appliqués :

Règles et Méthodes Comptables

- Amortissement des immobilisations non décomposables selon la durée d'usage ;
- Approche par la méthode des composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et déterminées de manière fiable.

Immobilisations financières

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 provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

L'association, en date du 31 décembre 2023, a souscrit à des parts sociales de la SCCI ARCHIPEL à hauteur de 120 240€.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

Par décision des organes de gestion, il a été adopté le principe d'enregistrement en compte 13 *Subventions d'équipement sur biens non renouvelables par l'association des* subventions d'investissement reçues à l'occasion des travaux de rénovation.

En effet, aucune décision de renouvellement des financements n'apparaît dans les conventions signées avec les organismes ou collectivités financeurs. En application des règles comptables, les financements seraient alors à impacter en fonds associatifs (avec ou sans droit de reprise).

La décision de reprendre ces subventions au compte de résultat est motivée par les arguments suivants :

- cohérence du traitement avec les contraintes économiques liées aux investissements de rénovation (dotations aux amortissements notamment), contraintes que l'activité de l'association ne permet pas de supporter et d'absorber.

- aspect pérenne des investissements réalisés, dont la nécessité de renouvellement à terme déclenchera des nouvelles demandes de financement vers l'extérieur.

L'application de cette décision a une incidence positive de **12 407 €** sur le résultat de l'exercice clos le 31/12/2023.

Afin d'obtenir une meilleure lecture du compte de résultat, la quote-part de subvention d'investissement est constatée dans un compte de produit exceptionnel (777000).

Fiscalité de l'association

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Règles et Méthodes Comptables

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat est estimée à 14 577,25 heures soit 165 825 € (valorisation au smic).
L'association bénéficie en outre de la mise à disposition gratuite pour ses locaux évaluée à 16 954,65 €.

Engagements retraite

La méthode retenue pour l'exercice est conforme aux recommandations de l'ordre des Experts-Comptables et du Conseil National de la comptabilité (n°2003 R 01). Elle tient compte des éléments principaux suivants :

- L'âge de départ à la retraite prévu est fixé à 67 ans sauf dérogation individuelle.
- Le départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié.
- Le taux de charges sociales est de 45% pour la catégorie cadres et de 41% pour les non cadres.
- La méthode de calcul : ANC 2021.
- Le taux d'actualisation est fixé à 3.10%.
- La table de mortalité retenue est la table réglementaire INSEE 2017-2019.
- La convention collective retenue est la C0066.

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association.

Ainsi, le montant du passif social s'élève à 3 986€ au 31/12/2023.

Engagements envers la SSCI ARCHIPEL

Les engagements de PAT'MOUILLE envers la SSCI ARCHIPEL sont de 184 481€ et correspondent aux soldes des emprunts de la SSCI.

Faits significatifs de l'exercice

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	18 163					18 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 163					18 163
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	72 156		20 523			92 679
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	3 359		1 770			5 129
	Instal technique, matériel outillage industriels	138 451		47 528		6 791	179 188
	Instal., agencement, aménagement divers	106 378		4 932		306	111 005
	Matériel de transport	25 385		2 715			28 100
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 354		10 635		2 724	32 265
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	370 082		88 104		9 820	448 366
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	109 840		11 400			121 240
	Autres titres immobilisés	105		30 000			30 105
	Prêts et autres immobilisations financières	30					30
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	109 975		41 400			151 375
TOTAL		498 220		129 504		9 820	617 904

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	16 945	524		17 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 945	524		17 470
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	22 468	10 913		33 381
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	379	649		1 027
	Instal technique, matériel outillage industriels	126 711	10 728	6 791	130 647
	Autres instal., agencement, aménagement divers	89 097	4 463	306	93 254
	Matériel de transport	25 385	499		25 884
	Matériel de bureau, mobilier	22 092	3 432	2 677	22 846
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 130	30 683	9 774	307 040
TOTAL		303 076	31 208	9 774	324 510

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	5 280		1 294	3 986
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 280		1 294	3 986
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		5 280		1 294	3 986
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				1 294	
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	30		30
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	18 387	18 387	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	187	187	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 493	4 493	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	13 212	13 212	
	Divers	6 013	6 013	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	10 700	10 700	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	5 683	5 683	
TOTAL DES CREANCES		58 706	58 676	30
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		10 700		

		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	21 033	5 863	15 171	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 037	24 037		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	22 003	22 003		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 447	27 447		
	Impôts sur les bénéfices	36	36		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64	64		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 727	2 727		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		97 347	82 176	15 171	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 356			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite des locaux	16 955	17 160
Bénévolat	16 955	17 160
Valorisation du bénévolat	169 825	144 081
	169 825	144 081
Total	186 780	161 241
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition gratuite des locaux	16 955	17 160
Prestations	16 955	17 160
Personnel bénévole		
Valorisation du bénévolat	169 825	144 081
	169 825	144 081
Total	186 780	161 241

Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable

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	162 618				162 618
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	170 880	134 563			305 443
Excédent ou déficit de l'exercice	134 563	(134 563)	155 503		155 503
Situation nette	468 061		155 503		623 564
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	54 907		23 218	12 407	65 718
Provisions réglementées					
TOTAL	522 967		178 721	12 407	689 282

Compte de Résultat par Origine et Destination^{1/2}

		31/12/2023
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	1.1 Cotisations sans contrepartie	
	1.2 Dons, legs et mécénat	
	- Dons manuels	563 836
	- Legs, donations et assurances-vie	
	- Mécénat	
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	2.1 Cotisations avec contrepartie	
	2.2 Parrainage des entreprises	
	2.3 Contributions financières sans contrepartie	
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	192 338
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	322 952
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 294
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
Total des produits par origine		1 080 420
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES	
	1.1 Réalisées en France	
	- Actions réalisées par l'organisme	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	
	1.2 Réalisées à l'étranger	
	- Actions réalisées par l'organisme	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources	
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	924 917
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public	
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public	
Total des charges par destination		924 917
EXCEDENT OU DEFICIT		155 503
Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable		

Compte de Résultat par Origine et Destination^{2/2}

		31/12/2023
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	Bénévolat	169 825
	Prestations en nature	16 955
	Dons en nature	
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	
	Prestations en nature	
	Dons en nature	
Total des produits par origine		186 780
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	
	Réalisées en France	
	Réalisées à l'étranger	
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	186 780
	Total des charges par destination	186 780

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public^{1/2}

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

31/12/2023	
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE	
1 - MISSIONS SOCIALES	
1.1 Réalisées en France	
- Actions réalisées par l'organisme	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	
1.2 Réalisées à l'étranger	
- Actions réalisées par l'organisme	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	924 917
TOTAL DES EMPLOIS	924 917
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
TOTAL	924 917

31/12/2023	
RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois
RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Cotisations sans contrepartie	
1.2 Dons, legs et mécénat	
- Dons manuels	563 836
- Legs, donations et assurances-vie	
- Mécénat	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
TOTAL DES RESSOURCES	563 836
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	(361 081)
TOTAL	924 917
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public^{2/2}
(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

31/12/2023	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE	
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	
Réalisées en France	
Réalisées à l'étranger	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	186 780
TOTAL	186 780

31/12/2023	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois
RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
TOTAL	

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

31/12/2023	
	12 mois
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	
(-) Utilisation	
(+) Report	
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	

DETAIL DES COMPTES

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	293 393,45	37,11	195 144,51	30,92	98 248,94	50,35
Concessions brevets et droits similaires	693,07	0,09	1 217,47	0,19	(524,40)	-43,07
20500000 Logiciels	15 857,71	2,01	15 857,71	2,51		
20510000 Logos - identité visuelle	2 305,20	0,29	2 305,20	0,37		
28050000 Amort.logiciels	(15 857,71)	-2,01	(15 857,71)	-2,51		
28051000 Amort. logo identité visuelle	(1 612,13)	-0,20	(1 087,73)	-0,17	(524,40)	-48,21
Constructions	63 399,21	8,02	52 668,18	8,35	10 731,03	20,37
21300000 Constructions PATM	18 238,72	2,31	823,71	0,13	17 415,01	N/S
21310000 Boutique vêtement	74 440,13	9,42	71 332,13	11,30	3 108,00	4,36
21350000 Installations générales, agencements ECVN	5 128,75	0,65	3 358,75	0,53	1 770,00	52,70
28130000 Amort.constructions	(2 167,44)	-0,27	(823,71)	-0,13	(1 343,73)	-163,1
28131000 Amortissements boutique	(31 213,73)	-3,95	(21 643,99)	-3,43	(9 569,74)	-44,21
28135000 Amort. instal. générales	(1 027,22)	-0,13	(378,71)	-0,06	(648,51)	-171,2
Installations techniques, matériel et outillage	48 540,77	6,14	11 740,40	1,86	36 800,37	313,45
21500000 Installations techniques	3 360,00	0,42			3 360,00	
21540000 Matériel industriel ECVN	27 610,65	3,49	24 008,14	3,80	3 602,51	15,01
21545000 Matériel industriel PATM	148 217,58	18,75	114 442,93	18,13	33 774,65	29,51
28150000 Amort. installations techniques	(350,93)	-0,04			(350,93)	
28154000 Amort. matériel industriel ECVN	(17 185,74)	-2,17	(22 291,36)	-3,53	5 105,62	22,90
28154500 Amort matériel industriel PATM	(113 110,79)	-14,31	(104 419,31)	-16,55	(8 691,48)	-8,32
Autres immobilisations corporelles	29 385,40	3,72	19 543,46	3,10	9 841,94	50,36
21810000 Agencements PATM	111 004,87	14,04	106 378,42	16,86	4 626,45	4,35
21820000 Matériel de transport PATM	28 099,80	3,55	25 384,50	4,02	2 715,30	10,70
21830000 Matériel bureau & informatique PATM	24 740,00	3,13	16 828,80	2,67	7 911,20	47,01
21840000 Mobilier bureau PATM	7 525,09	0,95	7 525,09	1,19		
28181000 Amort. agencements PATM	(93 254,35)	-11,80	(89 097,32)	-14,12	(4 157,03)	-4,67
28182000 Amort.matériel de transport	(25 883,81)	-3,27	(25 384,50)	-4,02	(499,31)	-1,97
28183000 Amort.mat.bureau et inform.	(15 805,97)	-2,00	(15 512,13)	-2,46	(293,84)	-1,89
28184000 Amort.mobilier bureau	(7 040,23)	-0,89	(6 579,40)	-1,04	(460,83)	-7,00
Autres participations	121 240,00	15,33	109 840,00	17,40	11 400,00	10,38
26110000 Parts sociales Label Emmaus	1 000,00	0,13	1 000,00	0,16		
26120000 Parts sociales SCCI Archipel	120 240,00	15,21	108 840,00	17,25	11 400,00	10,47
Autres titres immobilisés	30 105,00	3,81	105,00	0,02	30 000,00	N/S
27100000 Titres immobilisés	105,00	0,01	105,00	0,02		
27180000 Parts sociales NEF	30 000,00	3,79			30 000,00	
Autres immobilisations financières	30,00		30,00			
27500000 Dépôts et caut.versés	30,00		30,00			
TOTAL II - Actif circulant NET	497 221,03	62,89	435 940,59	69,08	61 280,44	14,06
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 387,40	2,33	21 367,01	3,39	(2 979,61)	-13,94
041D Collectif clients débiteurs	18 387,40	2,33	21 367,01	3,39	(2 979,61)	-13,94
Autres créances	34 605,21	4,38	4 685,29	0,74	29 919,92	638,59
040D Collectif fournisseurs débiteurs			1 585,29	0,25	(1 585,29)	-100,0
42100000 Personnel rémunérations dues	186,87	0,02			186,87	
43870000 Org.soc.produits à recevoir	4 493,00	0,57			4 493,00	
44110000 Subventions d'investissement	6 000,00	0,76			6 000,00	
44170000 Subventions d'exploitation	13,34				13,34	
44710000 FISC TAXE SALAIRES	13 212,00	1,67			13 212,00	
45500000 Associés - Comptes courants	10 700,00	1,35	3 000,00	0,48	7 700,00	256,67
46870000 Divers produits à recevoir			100,00	0,02	(100,00)	-100,0

Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Valeurs mobilières de placement	80 002,38	10,12	65 411,86	10,36	14 590,52	22,31
50700000 Bons du trésor et bons de caisse à CT	50 000,00	6,32	50 000,00	7,92	30 000,00	
50710000 CAT NEF	30 000,00	3,79			(15 409,48)	-99,98
50800000 Valeur mobilières de placement	2,38		15 411,86	2,44		
Disponibilités	358 542,95	45,35	338 195,42	53,59	20 347,53	6,02
51210000 CRCM compte livret PATM	79 639,09	10,07	77 383,32	12,26	2 255,77	2,92
51250000 Crédit mutuel PATMOUILLE	275 594,54	34,86	258 163,72	40,91	17 430,82	6,75
53100000 Caisse blanchisserie	517,68	0,07	413,78	0,07	103,90	25,11
53120000 Caisse boutique	1 226,41	0,16	698,50	0,11	527,91	75,58
53150000 Caisse ECVN	1 565,23	0,20	1 536,10	0,24	29,13	1,90
Charges constatées d'avance	5 683,09	0,72	6 281,01	1,00	(597,92)	-9,52
48600000 Charges constatées d'avance	5 683,09	0,72	6 281,01	1,00	(597,92)	-9,52
TOTAL DU BILAN ACTIF	790 614,48	100,00	631 085,10	100,00	159 529,38	25,28

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	689 281,68	87,18	522 967,36	82,87	166 314,32	31,80
Total des fonds propres (situation nette)	623 563,64	78,87	468 060,53	74,17	155 503,11	33,22
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	162 618,00	20,57	162 618,00	25,77		
10240000 Fonds associatif PATMOUILLE	162 618,00	20,57	162 618,00	25,77		
Report à nouveau	305 442,53	38,63	170 879,81	27,08	134 562,72	78,75
11000000 Report à nouveau créditeur	305 442,53	38,63	170 879,81	27,08	134 562,72	78,75
Excédent ou déficit de l'exercice	155 503,11	19,67	134 562,72	21,32	20 940,39	15,56
Total des autres fonds propres	65 718,04	8,31	54 906,83	8,70	10 811,21	19,69
Subventions d'investissement	65 718,04	8,31	54 906,83	8,70	10 811,21	19,69
13100000 Subventions d'invest. PM	22 231,00	2,81	3 513,00	0,56	18 718,00	532,82
13110000 Subventions d'invest. ECVN	9 000,00	1,14	6 000,00	0,95	3 000,00	50,00
13120000 Subventions d'invest. BOUTIQUE	73 031,00	9,24	71 531,00	11,33	1 500,00	2,10
13900000 Amortissements subventions PM	(4 387,71)	-0,55	(2 305,42)	-0,37	(2 082,29)	-90,32
13911000 Amortissements subventions ECVN	(4 359,29)	-0,55	(2 575,96)	-0,41	(1 783,33)	-69,23
13920000 Amortissements subventions BOUTIQUE	(29 796,96)	-3,77	(21 255,79)	-3,37	(8 541,17)	-40,18
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	3 986,00	0,50	5 280,00	0,84	(1 294,00)	-24,51
Provisions pour charges	3 986,00	0,50	5 280,00	0,84	(1 294,00)	-24,51
15300000 Provisions retraite	3 986,00	0,50	5 280,00	0,84	(1 294,00)	-24,51
TOTAL IV - Total des dettes	97 346,80	12,31	102 837,74	16,30	(5 490,94)	-5,34
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 033,36	2,66	26 389,10	4,18	(5 355,74)	-20,30
16430000 Emprunt boutique vêtement	21 033,36	2,66	26 389,10	4,18	(5 355,74)	-20,30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 036,57	3,04	16 735,48	2,65	7 301,09	43,63
040C Collectif fournisseurs créditeurs	18 316,17	2,32	10 647,72	1,69	7 668,45	72,02
40810000 Fourn. fact.non parvenues	5 720,40	0,72	6 087,76	0,96	(367,36)	-6,03
Dettes fiscales et sociales	49 549,86	6,27	58 732,46	9,31	(9 182,60)	-15,63
42820000 Dettes prov./congrés payés	22 003,00	2,78	20 085,00	3,18	1 918,00	9,55
43100000 Urssaf	13 793,00	1,74	10 748,00	1,70	3 045,00	28,33
43710000 Agrr	2 876,77	0,36	2 190,27	0,35	686,50	31,34
43720000 Mutuelle santé	836,23	0,11	689,55	0,11	146,68	21,27
43760000 Sw isslife prévoyance	2 250,41	0,28	1 708,64	0,27	541,77	31,71
43820000 Charg.soc./congrés payés	6 817,14	0,86	6 178,00	0,98	639,14	10,35
43860000 Org.sociaux charges à payer	873,31	0,11	648,25	0,10	225,06	34,72
44190000 Etat acompte sur subvention			8 127,00	1,29	(8 127,00)	-100,0
44210000 ETAT_PAS	64,00	0,01	102,00	0,02	(38,00)	-37,25
44400000 Etat-impôts sur les bénéfices	36,00		4,00		32,00	800,00
44710000 FISC TAXE SALAIRES			8 251,75	1,31	(8 251,75)	-100,0
Autres dettes	2 727,01	0,34	980,70	0,16	1 746,31	178,07
041C Collectif clients créditeurs			46,70	0,01	(46,70)	-100,0
41960000 Sacs Consignes	1 250,00	0,16	934,00	0,15	316,00	33,83
46860000 Divers charges à payer	1 477,01	0,19			1 477,01	

Détail du Passif

	01/01/2023 12 31/12/2023 mois		01/01/2022 12 31/12/2022 mois		Variations %	
Total du passif	790 614,48	100,00	631 085,10	100,00	159 529,38	25,28

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	1 062 306,14	100,00	820 258,61	100,00	242 047,53	29,51
Ventes de biens et services	738 483,95	69,52	658 361,57	80,26	80 122,38	12,17
Ventes de biens	562 487,57	52,95	508 340,74	61,97	54 146,83	10,65
70730000 Vente boutique	199 189,60	18,75	194 381,23	23,70	4 808,37	2,47
70112000 Ventes de sacs sapes et chic			68,00	0,01	(68,00)	-100,0
70700000 Ventes de marchandises			438,98	0,05	(438,98)	-100,0
70710000 Ventes ECVN	345 839,83	32,56	299 352,01	36,49	46 487,82	15,53
70750000 Vente labem Emmaus	18 806,64	1,77	15 924,52	1,94	2 882,12	18,10
70970000 Bon cadeau ECVN	(790,00)	-0,07	(995,00)	-0,12	205,00	20,60
70975000 Bon cadeau boutique	(530,00)	-0,05	(829,00)	-0,10	299,00	36,07
70975500 Bon cadeau blanchisserie	(28,50)				(28,50)	
Ventes de prestations de service	175 996,38	16,57	150 020,83	18,29	25 975,55	17,31
70610000 Services Blanchisserie	148 955,64	14,02	125 723,15	15,33	23 232,49	18,48
70840000 Prestations gardiens valoristes déchetterie	15 210,00	1,43	17 136,00	2,09	(1 926,00)	-11,24
70841000 Transferts déchetteries	2 310,00	0,22	2 100,00	0,26	210,00	10,00
70880000 Ventes de déchets ECVN	9 520,74	0,90	5 061,68	0,62	4 459,06	88,09
Produits de tiers financeurs	310 545,70	29,23	154 790,64	18,87	155 755,06	100,62
Concours publics et subventions d'exploitation	310 545,70	29,23	154 790,64	18,87	155 755,06	100,62
74200000 Subvention DDTE/FDI	156 113,60	14,70	146 983,97	17,92	9 129,63	6,21
74250000 Aides aux postes ACI blanchisserie	120 878,77	11,38			120 878,77	
74300000 Subvention conseil général	32 750,00	3,08	7 600,00	0,93	25 150,00	330,92
74500000 SUBVENTION SERVICE CIVIQUE	803,33	0,08	206,67	0,03	596,66	288,70
Autres produits d'exploitation	13 276,49	1,25	7 106,40	0,87	6 170,09	86,82
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	12 359,33	1,16	6 700,80	0,82	5 658,53	84,45
78150000 Reprise provision retraite	1 294,00	0,12			1 294,00	
79100000 Transferts de charges IJ prévoyance	234,96	0,02	3 800,80	0,46	(3 565,84)	-93,82
79120000 Remboursement frais formation	6 479,00	0,61	2 900,00	0,35	3 579,00	123,41
79140000 Rembts sinistres par assurance	351,37	0,03			351,37	
79180000 Aides à l'embauche	4 000,00	0,38			4 000,00	
Autres produits	917,16	0,09	405,60	0,05	511,56	126,12
75800000 Produits divers de gestion courante	917,16	0,09	405,60	0,05	511,56	126,12
Total des charges d'exploitation	924 302,35	87,01	717 330,50	87,45	206 971,85	28,85
Achats de marchandises			438,98	0,05	(438,98)	-100,0
60720000 Achat marchandises blanchisserie			438,98	0,05	(438,98)	-100,0
Achats de matières premières et autres appro.	186,90	0,02	119,50	0,01	67,40	56,40
60100000 Achat fournitures couture	186,90	0,02	119,50	0,01	67,40	56,40
Autres achats et charges externes	171 015,50	16,10	140 324,02	17,11	30 691,48	21,87
60610000 Electricité blanchisserie	13 945,76	1,31	12 165,14	1,48	1 780,62	14,64
60611000 Eau blanchisserie	3 624,64	0,34	2 769,84	0,34	854,80	30,86
60612000 Eau ECVN	375,82	0,04	380,33	0,05	(4,51)	-1,19
60613000 Electricité boutique	2 563,96	0,24	2 320,14	0,28	243,82	10,51
60614000 Eau boutique	280,78	0,03	262,77	0,03	18,01	6,85
60620000 Electricité et Gaz ECVN	3 895,43	0,37	3 311,30	0,40	584,13	17,64
60630000 Fournitures et outils blanchisserie	2 203,79	0,21	695,23	0,08	1 508,56	216,99
60633000 Fournitures et outils ECVN	5 795,42	0,55	7 423,21	0,90	(1 627,79)	-21,93

Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60634000	Fournitures et outils boutique	1 528,37	0,14	2 824,73	0,34	(1 296,36)	-45,89
60640000	Fournitures administratives blanchisserie	3 263,31	0,31	1 189,55	0,15	2 073,76	174,33
60641000	Fournitures administratives ECVN	921,10	0,09	662,79	0,08	258,31	38,97
60642000	Fournitures administratives boutique	967,11	0,09	833,15	0,10	133,96	16,08
60650000	Vêtements de travail	879,38	0,08	874,93	0,11	4,45	0,51
60680000	Fournitures entretien linge	7 421,05	0,70	8 691,05	1,06	(1 270,00)	-14,61
60681000	Carburant blanchisserie	2 657,77	0,25	2 403,93	0,29	253,84	10,56
60682000	Carburant ECVN	903,45	0,09	1 224,85	0,15	(321,40)	-26,24
61200000	Crédit-bail copieur blanchisserie	818,36	0,08	1 636,72	0,20	(818,36)	-50,00
61210000	Crédit-bail copieur boutique	818,36	0,08			818,36	
61220000	Leasing camion blanchisserie	6 335,88	0,60	1 174,07	0,14	5 161,81	439,65
61310000	Loyers ECVN	22 572,16	2,12	21 800,72	2,66	771,44	3,54
61320000	Droits d'usages boutique	6 900,00	0,65	4 591,00	0,56	2 309,00	50,29
61340000	TPE boutique	273,60	0,03	273,60	0,03		
61350000	TPE blanchisserie	446,40	0,04	446,40	0,05		
61360000	TPE ECVN	590,40	0,06	590,40	0,07		
61370000	Location matériel divers	586,66	0,06	87,30	0,01	499,36	572,00
61500000	Entretien et réparations matériel blanchisse	2 957,53	0,28	1 640,60	0,20	1 316,93	80,27
61520000	Entretien et réparations blanchisserie	2 227,52	0,21	2 222,37	0,27	5,15	0,23
61550000	Entretien véhicule blanchisserie	480,99	0,05	1 186,62	0,14	(705,63)	-59,47
61560000	Maintenance blanchisserie	5 270,67	0,50	3 607,69	0,44	1 662,98	46,10
61561000	Maintenance ECVN	5 899,85	0,56	4 168,53	0,51	1 731,32	41,53
61562000	Maintenance boutique PATM	3 358,66	0,32	3 391,67	0,41	(33,01)	-0,97
61570000	Entretien véhicules ECVN	1 384,96	0,13	3 541,93	0,43	(2 156,97)	-60,90
61582000	Entretien réparation chariot élévateur			464,57	0,06	(464,57)	-100,0
61583000	Entretien réparation divers ECVN	424,17	0,04	399,17	0,05	25,00	6,26
61585000	Entretien réparation boutique	1 233,07	0,12	644,33	0,08	588,74	91,37
61590000	Entretien réparation bâtiment ECVN			1 451,95	0,18	(1 451,95)	-100,0
61600000	Assurance blanchisserie	3 300,73	0,31	2 316,86	0,28	983,87	42,47
61610000	Assurance ECVN	4 964,33	0,47	4 423,35	0,54	540,98	12,23
61620000	Assurance boutique	1 051,00	0,10	907,00	0,11	144,00	15,88
61810000	Documentation générale			146,80	0,02	(146,80)	-100,0
62200000	Rémunérations d'intermediaires	1 096,00	0,10			1 096,00	
62260000	Honoraires blanchisserie	4 351,92	0,41	2 980,46	0,36	1 371,46	46,02
62261000	Honoraires ECVN	4 351,92	0,41	2 980,46	0,36	1 371,46	46,02
62262000	Honoraires boutique	4 351,92	0,41	2 980,47	0,36	1 371,45	46,01
62310000	Annonces et insertions blanchisserie	187,20	0,02	187,20	0,02		
62320000	Annonces et insertions ECVN	187,20	0,02	187,20	0,02		
62330000	Foires et expositions			300,00	0,04	(300,00)	-100,0
62350000	Annonces et insertions boutique	187,20	0,02	187,20	0,02		
62420000	Frais de ports label Emmaus	3 787,61	0,36	3 334,34	0,41	453,27	13,59
62500000	Mission réception blanchisserie	1 479,19	0,14	1 128,75	0,14	350,44	31,05
62510000	Frais de déplacements	5 923,94	0,56	4 800,35	0,59	1 123,59	23,41
62520000	Mission réception ECVN	2 360,24	0,22	1 563,72	0,19	796,52	50,94
62530000	Mission réception boutique	1 321,41	0,12	900,92	0,11	420,49	46,67
62600000	Téléphone blanchisserie	1 213,30	0,11	1 153,61	0,14	59,69	5,17
62610000	Frais postaux blanchisserie	29,99		109,29	0,01	(79,30)	-72,56
62620000	Téléphone ECVN	1 200,41	0,11	1 203,49	0,15	(3,08)	-0,26
62630000	Frais postaux ECVN			5,75		(5,75)	-100,0
62640000	Téléphone boutique	1 211,33	0,11	1 212,75	0,15	(1,42)	-0,12
62700000	Services bancaires & assimilés	315,10	0,03	348,91	0,04	(33,81)	-9,69
62710000	Frais cartes bancaires blanchisserie	94,13	0,01	93,86	0,01	0,27	0,29
62720000	Frais cartes bancaires ECVN	1 389,77	0,13	1 133,34	0,14	256,43	22,63
62730000	Frais cartes bancaires boutique	761,88	0,07	734,49	0,09	27,39	3,73
62810000	Cotisations diverses	3 018,96	0,28	1 849,00	0,23	1 169,96	63,28
62820000	Formation du personnel	7 946,45	0,75	800,00	0,10	7 146,45	893,31
62850000	Télésurveillance	1 125,99	0,11	1 001,87	0,12	124,12	12,39
Impôts, taxes et versements assimilés		18 160,60	1,71	19 742,58	2,41	(1 581,98)	-8,01
63110000	Taxe sur les salaires	17 442,04	1,64	8 251,74	1,01	9 190,30	111,37
63330000	Cotis.formation continue			6 971,84	0,85	(6 971,84)	-100,0
63780000	Taxes diverses	718,56	0,07	1 375,00	0,17	(656,44)	-47,74

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
63781000	OETH			3 144,00	0,38	(3 144,00)	-100,0
Salaires et traitements		613 385,22	57,74	459 517,00	56,02	153 868,22	33,48
64111000	Salaires insertion	350 612,01	33,00	240 166,77	29,28	110 445,24	45,99
64114000	Salaires permanents	237 544,11	22,36	191 998,03	23,41	45 546,08	23,72
64120000	Congés payés	1 918,00	0,18	1 537,00	0,19	381,00	24,79
64130000	Primes et gratifications	22 436,00	2,11	24 423,00	2,98	(1 987,00)	-8,14
64140000	Maintien salaire arrêt de travail	93,98	0,01	1 280,85	0,16	(1 186,87)	-92,66
64150000	Services civiques	781,12	0,07	111,35	0,01	669,77	601,50
Charges sociales		89 768,32	8,45	63 771,69	7,77	25 996,63	40,77
64510000	Cotisations urssaf	61 921,62	5,83	43 477,17	5,30	18 444,45	42,42
64520000	Charges sur provision CP	639,14	0,06	1 179,00	0,14	(539,86)	-45,79
64550000	Cotisations prévoyance	5 205,51	0,49	3 864,36	0,47	1 341,15	34,71
64555000	Cotisation dialogue social	873,32	0,08	648,25	0,08	225,07	34,72
64560000	Cotisations mutuelle santé	4 403,39	0,41	3 013,53	0,37	1 389,86	46,12
64570000	Cotisations retraite	10 042,53	0,95	8 044,53	0,98	1 998,00	24,84
64580000	Médecine du travail	6 591,43	0,62	3 381,84	0,41	3 209,59	94,91
64590000	Pharmacie	91,38	0,01	163,01	0,02	(71,63)	-43,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		31 254,65	2,94	30 937,64	3,77	317,01	1,02
68111000	Dot.amort.immob.corporelles blanchisserie	10 514,25	0,99	8 006,49	0,98	2 507,76	31,32
68112000	Dot.amort.immob.corporelles ECVN	6 539,02	0,62	10 110,56	1,23	(3 571,54)	-35,32
68113000	Dot.amort.immob.corporelles PATM	14 201,38	1,34	12 820,59	1,56	1 380,79	10,77
Dotations aux provisions				1 708,00	0,21	(1 708,00)	-100,0
68150000	Dotation provision retraite			1 708,00	0,21	(1 708,00)	-100,0
Autres charges		531,16	0,05	771,09	0,09	(239,93)	-31,12
65410000	Pertes sur créances irrécouvr.	24,00		278,00	0,03	(254,00)	-91,37
65800000	Autres charges de gestion courante	507,16	0,05	493,09	0,06	14,07	2,85
Résultat d'exploitation		138 003,79	12,99	102 928,11	12,55	35 075,68	34,08
Total des produits financiers		2 405,10	0,23	1 066,66	0,13	1 338,44	125,48
Autres intérêts et produits assimilés		2 405,10	0,23	1 066,66	0,13	1 338,44	125,48
76800000	Autres produits financiers	2 405,10	0,23	1 066,66	0,13	1 338,44	125,48
Total des charges financières		239,38	0,02	292,66	0,04	(53,28)	-18,21
Intérêts et charges assimilées		239,38	0,02	292,66	0,04	(53,28)	-18,21
66110000	Intérêts sur emprunts	239,38	0,02	292,66	0,04	(53,28)	-18,21
Résultat financier		2 165,72	0,20	774,00	0,09	1 391,72	179,81
Résultat courant avant impôts		140 169,51	13,19	103 702,11	12,64	36 467,40	35,17
Total des produits exceptionnels		15 709,10	1,48	31 583,19	3,85	(15 874,09)	-50,26
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 302,31	0,31	12 709,32	1,55	(9 407,01)	-74,02
77130000	Dons divers			250,00	0,03	(250,00)	-100,0
77200000	Produits except/ ex ant.	3 302,31	0,31	12 347,32	1,51	(9 045,01)	-73,25
77300000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			112,00	0,01	(112,00)	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 406,79	1,17	18 873,87	2,30	(6 467,08)	-34,26

Mission de présentation avec rapport de l'Expert-Comptable

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
77500000	Produits/cession immob.corp.			1 500,00	0,18	(1 500,00)	-100,0
77700000	Quote part sub. d'invest. virées au résultat	12 406,79	1,17	17 373,87	2,12	(4 967,08)	-28,59
Total des charges exceptionnelles		339,50	0,03	718,58	0,09	(379,08)	-52,75
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		339,50	0,03	718,58	0,09	(379,08)	-52,75
67200000	Charges sur exercices antérieur	339,50	0,03	718,58	0,09	(379,08)	-52,75
Résultat exceptionnel		15 369,60	1,45	30 864,61	3,76	(15 495,01)	-50,20
Impôts sur les bénéfices		36,00		4,00		32,00	800,00
69500000	Impôts sur les sociétés	36,00		4,00		32,00	800,00
Excédent ou déficit de l'exercice		155 503,11	14,64	134 562,72	16,40	20 940,39	15,56
Contributions volontaires en nature		186 779,65	17,58	161 240,91	19,66	25 538,74	15,84
Prestations en nature		16 954,65	1,60	17 159,59	2,09	(204,94)	-1,19
87100000	Prestations en nature	16 954,65	1,60	17 159,59	2,09	(204,94)	-1,19
Bénévolat		169 825,00	15,99	144 081,32	17,57	25 743,68	17,87
87500000	Bénévolat	169 825,00	15,99	144 081,32	17,57	25 743,68	17,87
Charges des contributions volontaires en nature		186 779,65	17,58	161 240,91	19,66	25 538,74	15,84
Mise à disposition gratuite biens		16 954,65	1,60	17 159,59	2,09	(204,94)	-1,19
86100000	Mise à dispo. gratuite biens	16 954,65	1,60	17 159,59	2,09	(204,94)	-1,19
Personnel bénévole		169 825,00	15,99	144 081,32	17,57	25 743,68	17,87
86400000	Personnel bénévole	169 825,00	15,99	144 081,32	17,57	25 743,68	17,87