

BILAN ACTIF

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 042,13	5 042,13		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 300,00		24 300,00	24 300,00
Constructions	378 637,51	109 665,64	268 971,87	290 919,13
Installations techn., matériel et outill. ind.				
Autres	169 360,81	95 658,26	73 702,55	89 951,38
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	770,00		770,00	770,00
TOTAL (I)	578 110,45	210 366,03	367 744,42	405 940,51
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	437 945,03	4 806,75	433 138,28	312 832,86
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	59 354,51		59 354,51	111 224,11
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	616 200,37		616 200,37	619 329,42
Charges constatées d'avance	4 144,75		4 144,75	5 601,00
TOTAL (II)	1 117 644,66	4 806,75	1 112 837,91	1 048 987,39
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 695 755,11	215 172,78	1 480 582,33	1 454 927,90

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	966 981,62	852 270,71
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	77 382,59	114 710,91
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 044 364,21</i>	<i>966 981,62</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 044 364,21	966 981,62
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	36 542,00	36 542,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	36 542,00	36 542,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	172 961,97	201 403,76
Emprunts et dettes financières diverses	530,00	530,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 072,51	16 134,35
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	208 977,49	225 789,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 134,15	7 546,37
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	399 676,12	451 404,28
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 480 582,33	1 454 927,90

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Subvention de fonctionnement	93 937,28	91 542,61	2 394,67	2,62
Contribution de l'entreprise				
Autres subventions				
Participation des salariés	2 143 572,34	2 051 427,95	92 144,39	4,49
Autres produits	3 637,55	6 142,20	-2 504,65	-40,78
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 277,80	3 873,90	-1 596,10	-41,20
Transferts de charges	41 758,64	50 068,39	-8 309,75	-16,60
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 285 183,61	2 203 055,05	82 128,56	3,73
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats	26 052,04	28 441,56	-2 389,52	-8,40
Autres achats et charges externes *	81 915,44	88 628,66	-6 713,22	-7,57
Impôts, taxes et versements assimilés	144 384,78	143 952,12	432,66	0,30
Charges de personnel	1 913 351,06	1 773 478,96	139 872,10	7,31
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	38 196,09	38 391,22	-195,13	-0,51
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 463,80	246,00	1 217,80	83,19
Dotations aux provisions				
Autres charges	2,95	4,30	-1,35	-31,40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 205 366,16	2 073 142,82	132 223,34	6,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	79 817,45	129 912,23	-50 094,78	-38,56
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers	1 786,06	538,92	1 247,14	231,41
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 786,06	538,92	1 247,14	231,41
CHARGES FINANCIÈRES				
Charges financières	3 108,73	3 573,85	-465,12	-13,01
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 108,73	3 573,85	-465,12	-13,01
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-1 322,67	-3 034,93	1 712,26	56,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels	687,25	1 411,19	-723,94	-51,30
Reprises sur provisions, dépréciations, transferts de chges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	687,25	1 411,19	-723,94	-51,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles	1 601,44	13 577,58	-11 976,14	-88,21
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 601,44	13 577,58	-11 976,14	-88,21
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-914,19	-12 166,39	11 252,20	92,49
Impôts sur les bénéfices (IX)	198,00		198,00	

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
SOLDE INTERMÉDIAIRE $(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX)$	77 382,59	114 710,91	-37 328,32	-32,54
REPORTS				
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	2 287 656,92	2 205 005,16	82 651,76	3,75
TOTAL DES CHARGES	2 210 274,33	2 090 294,25	119 980,08	5,74
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	77 382,59	114 710,91	-37 328,32	-32,54

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 480 582,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 77 382,59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/05/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	05 ans
- Agencements, installations	06 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	06 à 10 ans
- Mobilier	05 à 10 ans

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	5 042	
CORPORELLES	Terrains			24 300	
	Constructions	Sur sol propre		378 638	
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencs & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencs & aménagts divers		48 460	
		Matériel de transport		30 668	
		Matériel de bureau & info., mobilier		47 212	
		Emballages récupérables & divers		43 021	
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	572 298		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			770	
		TOTAL IV	770		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	578 110		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			5 042			
CORPORELLES	Terrains				24 300			
	Constructions	Sur sol propre			378 638			
		Sur sol d'autrui						
		Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat.	outillage indus.						
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencs, aménagts d.			48 460			
		Matériel de transport			30 668			
		Mat.bureau, info., mob.			47 212			
		Emballages récup. div.			43 021			
		Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes							
		TOTAL III			572 298			
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				770			
		TOTAL IV			770			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					578 110			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 042			5 042
TOTAL		5 042			5 042
Terrains		87 718	21 947		109 666
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	14 999	4 950		19 950
	Matériel de transport	29 487	1 000		30 487
	Mat. bureau et informatique, mob.	24 563	8 572		33 135
	Emballages récupérables divers	10 360	1 727		12 086
TOTAL		167 128	38 196		205 324
TOTAL GENERAL		172 170	38 196		210 366

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
Fonds commercial										
Autres immos incorporelles										
TOTAL										
Constr. Immo. corp.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
	Emballages récup. divers									
	TOTAL									
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	5 620	1 464	2 278	4 806
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	5 620	1 464	2 278	4 806

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour risque d'un montant de 36 542€ a été constituée sur l'exercice précédent pour faire face à un litige qui nous oppose à un salarié.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		36 542		36 542
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		36 542			36 542
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		5 621	1 464	2 278	4 807
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		5 621	1 464	2 278	4 807
TOTAL GENERAL (I + II + III)		42 163	1 464	2 278	41 349
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	770		770
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 607		3 607
	Autres créances clients	434 338	434 338	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	59 355	59 355	
	Charges constatées d'avance	4 145	4 145	
TOTAUX		502 214	497 838	4 377
REVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 145
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 145

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 072
Autres créances	58 924
Disponibilités	152
TOTAL	65 148

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d'1 an à l'origine	172 962	28 915	120 546	23 501
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		530	530		
Fournisseurs & comptes rattachés		16 073	16 073		
Personnel & comptes rattachés		116 120	116 120		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		65 353	65 353		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	198	198		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	27 306	27 306		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 134	1 134		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		399 676	255 629	120 546	23 501
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 442			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ENGAGEMENTS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 105 599,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,00 %

Départ volontaire à 64 ans

Taux de turn over 1,00 %

Evolution des salaires : 1%

Taux de charges patronales retenu : 33%

ENGAGEMENTS DONNÉS

Le prêt d'un montant de 289 200€ contracté auprès du Crédit Agricole est garanti pour une période de 11 ans de la façon suivante :

-privilège du prêteur de deniers (PPD) pour un montant de 90k€

-Hypothèque pour un montant de 199 200 €.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	172 962	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	172 962	

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 000	5 500
Total	6 000	5 500

LES EFFECTIFS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

Les vacataires , au nombre de 290 sur l'exercice , représentent 68 ETP ; ils sont ouvriers ou employés.

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	78,00	78,00
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	7,00
Ouvriers		
Salariés en insertion	68,00	68,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBOURSEMENT FORMATION CONTINUE	6 099		
AIDES MESURE 6	35 100		
REMBOURSEMENTS CPAM	559		
TOTAL	41 758		

ASSOCIATION TRAVAIL ET PARTAGE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	exercice précédent	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Autres réserves	852 270,71	114 710,91		966 981,62
Excédent ou déficit de l'exercice	114 710,91	71 310,2	114 710,91	71 310,20
TOTAUX	966 981,62	186 021,11	114 710,91	1 038 291,82

ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Notes sur le compte de résultat**Subvention d'exploitation**

Motif de la subvention	Montant notifié	Montant perçu	Montant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance
Directe Aide au poste	87 065	87 553	2 286	
Modulation Aide au post	4 098	4 098	0	
Mesure 6	35 100	17 550	17 550	
TOTAL	126 263	109 201	19 836	0

ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

**Siège social : 21 RUE COQUELIN
62200 BOULOGNE SUR MER**

RCS BOULOGNE SUR MER 338 949 969

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés de l'exhaustivité des produits et de l'apurement des clients
Nous avons contrôlé la correcte application des règles sociales qui régissent votre association.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Fait à SAINT MARTIN BOULOGNE, le 31 Mai 2023

Le Commissaire aux comptes

SOCOLIT, représenté par

Pierric HENRIQUET

