

8/46

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 044 364,21	966 981,62
Autres		
Report à nouveau	46 211,09	77 382,59
Excédent ou déficit de l'exercice	1 090 575,30	1 044 364,21
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 090 575,30	1 044 364,21
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		36 542,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		36 542,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	144 047,30	172 961,97
Emprunts et dettes financières diverses	530,00	530,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 342,23	16 072,51
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	256 308,70	208 977,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	474,00	1 134,15
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	418 702,23	399 676,12
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 509 277,53	1 480 582,33

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Subvention de fonctionnement	102 061,87	93 937,28	8 124,59	8,65
Contribution de l'entreprise				
Autres subventions				
Participation des salariés	2 247 706,87	2 143 572,34	104 134,53	4,86
Autres produits		3 637,55	-3 637,55	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 919,75	2 277,80	1 641,95	72,08
Transferts de charges	45 072,89	41 758,64	3 314,25	7,94
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 398 761,38	2 285 183,61	113 577,77	4,97
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats	28 553,52	26 052,04	2 501,48	9,60
Autres achats et charges externes *	89 359,63	81 915,44	7 444,19	9,09
Impôts, taxes et versements assimilés	151 864,77	144 384,78	7 479,99	5,18
Charges de personnel	2 033 512,80	1 913 351,06	120 161,74	5,91
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 447,54	38 196,09	7 251,45	18,98
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 606,21	1 463,80	142,41	8,87
Dotations aux provisions				
Autres charges	13,69	2,95	10,74	364,07
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 350 358,16	2 205 366,16	144 992,00	6,57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	48 403,22	79 817,45	-31 414,23	-39,36
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers	6 122,99	1 786,06	4 336,93	242,82
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	6 122,99	1 786,06	4 336,93	242,82
CHARGES FINANCIÈRES				
Charges financières	2 635,85	3 108,73	-472,88	-15,21
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2 635,85	3 108,73	-472,88	-15,21
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 487,14	-1 322,67	4 809,81	363,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels	4 238,84	687,25	3 551,59	516,78
Reprises sur provisions, dépréciations, transferts de chges	36 542,00		36 542,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	40 780,84	687,25	40 093,59	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles	46 144,11	1 601,44	44 542,67	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	46 144,11	1 601,44	44 542,67	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-5 363,27	-914,19	-4 449,08	-486,67
Impôts sur les bénéfices (IX)	316,00	198,00	118,00	59,60

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
SOLDE INTERMÉDIAIRE	(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX)	46 211,09	77 382,59	-31 171,50
REPORTS				
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	2 445 665,21	2 287 656,92	158 008,29	6,91
TOTAL DES CHARGES	2 399 454,12	2 210 274,33	189 179,79	8,56
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	46 211,09	77 382,59	-31 171,50	-40,28

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 ET 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 1 509 277,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 46 211,09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 31/12/2023 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCOUPOK	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., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	48 460		
		Matériel de transport	30 668		18 380
		Matériel de bureau & info., mobilier	47 212		9 281
		Emballages récupérables & divers	43 021		
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL III		572 298		27 661	
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		27 661

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			5 042			
LUXUEUSES	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., agents, aménagts d.			48 460			
		Matériel de transport			49 048			
		Mat.bureau, info., mob.			56 493			
		Emballages récup. div.			43 021			
	Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes								
		TOTAL III			599 960			
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)					605 772			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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					
Constructions	Sur sol propre	109 666	21 947		131 613
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	19 950	4 950		24 900
	Matériel de transport	30 487	-5 069		25 418
	Mat. bureau et informatique, mob.	33 135	8 040		41 175
	Emballages récupérables divers	12 086	1 727		13 813
TOTAL		205 324	31 596		236 919
TOTAL GENERAL		210 366	31 596		241 962

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Immo. corpor.	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 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 immob. 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	4 806	1 606	3 920	2 492
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	4 806	1 606	3 920	2 492

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	4 807	1 606	3 920	2 493
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		4 807	1 606	3 920	2 493
TOTAL GENERAL (I + II + III)		4 807	1 606	3 920	2 493
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	1 606	3 920	
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	3 826		3 826
	Autres créances clients	281 532	281 532	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	874	874	
	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			
RENOVOIS	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	50 232	50 232	
	Charges constatées d'avance	9 652	9 652	
TOTAUX		346 886	342 290	4 596
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(3)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		
		Créances reçues par legs ou donations		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 652
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 652

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	7 406
Autres créances	28 966
Disponibilités	429
TOTAL	36 801

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	144 047	29 395	114 652	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		530	530		
Fournisseurs & comptes rattachés		17 342	17 342		
Personnel & comptes rattachés		129 857	129 857		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		95 656	95 656		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	316	316		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	30 480	30 480		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		474	474		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		418 702	304 050	114 652	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 915			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ENGAGEMENTS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 120 410,00 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	144 047	
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	144 047	

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 :	3 120	6 000
Total	3 120	6 000

Aucun acompte pour l'exercice 2023 n'a été facturé sur l'exercice

LES EFFECTIFS

30007 - ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

Les vacataires , au nombre de 279 sur l'exercice , représentent 67 ETP ; ils sont ouvriers ou employés.

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	76,00	78,00
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	7,00
Ouvriers		
Salariés en insertion	67,00	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 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

REMBOURSEMENT FORMATION CONTINUE : 7103€
AIDES MESURE 6 : 35100€
REMBOURSEMENT CPAM : 2870€

ASSOCIATION TRAVAIL ET PARTAGE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	exercice précédent	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Autres réserves	966 981,62	77382,59		1 044 364,21
Excédent ou déficit de l'exercice	77382,59	46211,09	77382,59	46 211,09
TOTAUX	1 044 364,21	123 593,68	77 382,59	1 090 575,30

ASSOCIATION TRAVAIL PARTAGE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	97 837	97 837	0	
Modulation Aide au poste	4 224	4 224	0	
Mesure 6	35 100	17 550	17 550	
TOTAL	137 161	119 611	17 550	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 31/12/2023

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 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 14 Juin 2024
Le Commissaire aux comptes



SOCOLIT, représenté par
PIERRIC HENRIQUET