



DANIEL SIMONNY E.I.R.L.

Commissaire aux comptes
membre de la Compagnie Régionale de Reims

RÉGIES SERVICES

5, rue du Gros Raisin

10000 – TROYES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale des membres de l'Association RÉGIES SERVICES,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association RÉGIES SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 2024 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne :

- les produits d'exploitation ;
- les frais de personnel.

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

Vérification du rapport du trésorier et des autres documents adressés aux membres

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Troyes, le 03 avril 2025.

Daniel SIMONNY
Commissaire aux comptes



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	766 854.59	556 683.62	210 170.97	288 241.27	-78 070.30	-27.09
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15.00		15.00		15.00	
	Prêts	48 662.25		48 662.25	44 607.00	4 055.25	9.09
	Autres	936.00		936.00	936.00		
	Total I	816 467.84	556 683.62	259 784.22	333 784.27	-74 000.05	-22.17
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	483 317.36	3 058.82	480 258.54	412 913.95	67 344.59	16.31
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	10 783.56		10 783.56	38 969.88	-28 186.32	-72.33
	Valeurs mobilières de placement	1 912 000.00		1 912 000.00	1 700 000.00	212 000.00	12.47
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	337 296.44		337 296.44	467 124.03	-129 828.59	-27.79
	Charges constatées d'avance (2)	34 206.26		34 206.26	314.00	33 892.26	NF
	Total II	2 777 602.62	3 058.82	2 774 543.80	2 619 321.86	155 221.94	5.93
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 594 070.46	569 742.44	3 034 328.02	2 963 106.13	81 221.89	2.75

(1) Dettes à moins d'un an

(2) Dettes à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 035 398,83	1 035 398,83		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	1 593 445,44	1 415 879,42	177 566,02	12,54
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	84 582,09	177 566,02	-92 983,93	-52,37
	Situation nette (sous total)	2 713 426,36	2 628 844,27	84 582,09	3,22
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	8 420,44	13 788,35	-5 367,91	-38,93
	Provisions réglementées				
	Total I	2 721 846,80	2 642 632,62	79 214,18	3,00
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	24 176,81	20 475,36	3 701,45	18,08
	Total III	24 176,81	20 475,36	3 701,45	18,08
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	57 203,08	41 903,99	15 299,09	36,51
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	218 883,74	196 981,87	21 901,87	11,12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	12 217,59	5 112,29	7 105,30	138,98
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		46 000,00	-46 000,00	-100,00
	Total IV	288 304,41	289 998,15	-1 693,74	-0,58
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 034 328,02	2 953 106,13	81 221,89	2,75

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

Mission de précontrôle - Voir le rapport d'Expert Comptable

MSC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 351 368,77	1 250 572,64	100 796,13	8,06
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 482 228,87	1 367 590,13	114 638,74	8,38
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		300,00	-300,00	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	70 641,90	38 279,74	32 362,16	84,54
Total I	2 904 239,54	2 656 742,51	247 497,03	9,32
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	470 960,04	421 285,48	49 674,56	11,79
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	73 891,89	61 978,01	11 913,88	19,22
Salaires et traitements	1 813 393,67	1 644 580,35	168 813,32	10,26
Charges sociales	407 184,98	322 064,07	85 120,91	26,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	102 515,48	96 480,07	7 035,41	7,37
Dotations aux provisions	3 701,45	665,68	3 035,77	456,04
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 440,00	10 413,17	-7 973,17	-76,57
Total II	2 874 087,51	2 556 466,83	317 620,68	12,42
I - Résultat d'exploitation (I-II)	30 152,03	100 275,68	-70 123,65	-69,93

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	66 827,99	39 729,84	27 098,15	68,21
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	66 827,99	39 729,84	27 098,15	68,21
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	66 827,99	39 729,84	27 098,15	68,21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	96 980,02	140 005,52	-43 025,50	-30,73
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 360,33	32 577,35	-29 217,02	-89,69
Sur opérations en capital		29 559,27	-29 559,27	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	3 360,33	62 136,62	-58 776,29	-94,59
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	124,26	11 225,56	-11 101,30	-98,89
Sur opérations en capital		4 513,56	-4 513,56	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	124,26	15 739,12	-15 614,86	-99,21
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 236,07	46 397,50	-43 161,43	-93,03
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	15 634,00	8 837,00	6 797,00	76,92
Total des produits (I+III+V)	2 974 427,86	2 758 608,97	215 818,89	7,82
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 889 845,77	2 581 042,95	308 802,82	11,96
5. EXCEDENT OU DEFICIT	84 582,09	177 566,02	-92 983,93	-52,37

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	4 282,85	4 316,50	-33,65	-0,78
Bénévolat	8 037,50	7 450,00	587,50	7,89
TOTAL	12 320,35	11 766,50	553,85	4,71
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	4 282,85	4 316,50	-33,65	-0,78
Prestations en nature				
Personnel bénévole	8 037,50	7 450,00	587,50	7,89
TOTAL	12 320,35	11 766,50	553,85	4,71



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 034 328,02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 904 239,54 Euros et dégagant un excédent de 84 582,09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Description objet, nature, périmètre et moyens de l'association :

Régies Services, association labellisée Régie de Quartier par le Mouvement des Régies, porte, avec les collectivités et les bailleurs, un projet original entre insertion par l'activité économique et économie solidaire.

En associant les habitants au projet, Régies Services contribue à répondre aux besoins du territoire. Elle développe des activités économiques support pour la remise à l'emploi, pour la promotion des personnes et pour l'amélioration du cadre de vie.

Les territoires qui fondent l'action de Régies Services sont ceux des quartiers de l'agglomération troyenne et notamment de la politique de la ville, bassin de proximité et de solidarité dans lequel se reconnaissent nos donneurs d'ordre, nos partenaires et la majorité de nos salariés.

Pour mener ses actions, l'association dispose de 3 antennes implantées au cœur des quartiers et de différents locaux techniques.

Les moyens matériels sont adaptés en fonction des activités développées.

Régies Services emploie au quotidien une vingtaine de personnel permanent et une soixantaine d'opérateurs de quartier.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un projet d'achat de locaux et de son financement sera soumis à l'autorisation du conseil d'administration du 3 avril 2025.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Rémunérations brutes versées aux 3 personnes les mieux rémunérées : 124 860 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	90 285		21 046
Installations générales agencements aménagements divers	77 317		
Matériel de transport	510 418		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 854		3 399
Emballages récupérables et divers	14 963		
TOTAL	757 837		24 445
Autres titres immobilisés			15
Prêts, autres immobilisations financières	45 543		4 055
TOTAL	45 543		4 070
TOTAL GENERAL	803 380		28 515

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			111 331	111 331
Installations générales agencements aménagements divers			77 317	77 317
Matériel de transport		15 428	494 990	494 990
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			68 253	68 253
Emballages récupérables et divers			14 963	14 963
TOTAL		15 428	766 855	766 855
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			49 598	49 598
TOTAL			49 613	49 613
TOTAL GENERAL		15 428	816 468	816 468

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		82 085	7 614		89 700
Installations générales agencements aménagements divers		31 770	6 591		38 361
Matériel de transport		292 630	79 779	15 428	356 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		51 340	7 751		59 091
Emballages récupérables et divers		11 771	781		12 551
TOTAL		469 596	102 515	15 428	556 684
TOTAL GENERAL		469 596	102 515	15 428	556 684
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	7 614				
Instal. générales agenc. aménag. divers	6 591				
Matériel de transport	79 779				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 751				
Emballages récupérables et divers	781				
TOTAL	102 515				
TOTAL GENERAL	102 515				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	1 035 399				1 035 399
Report à nouveau	1 415 879	177 566		-0	1 593 445
Excédent ou déficit de l'exercice	177 566	-177 566	84 582	-0	84 582
Situation nette	2 628 844		84 582	-0	2 713 426
Subventions d'investissement	13 788			5 368	8 420
TOTAL I	2 642 633		84 582	5 368	2 721 847

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	20 475	3 701			24 177
TOTAL	20 475	3 701			24 177

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 059				3 059
TOTAL	3 059				3 059
TOTAL GENERAL	23 534	3 701			27 236
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 701			

Provision pour indemnités de fin de carrière par échéance :

Engagement à	Montant
moins d'un an	0 €
1 à 5 ans	3 034 €
6 à 10 ans	590 €
11 à 20 ans	19 330 €
21 à 30 ans	835 €
plus de 30 ans	389 €
Engagement total	24 177 €

Hypothèses de calculs retenues pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière

Pour le personnel AJD la convention collective est celle des établissements de services aux personnes inadaptées et handicapées, pour le personnel de Régies Services la convention collective est celle des régies de quartier.

Départ à la retraite à l'âge de 64 ans

Départ à l'initiative du salarié = 100%

Turn over faible

Taux d'actualisation net d'inflation = 3,38 %

Taux de charges patronales = 40 %

Table de mortalité = Insee 2015-2017

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	48 662	0	48 662
Autres immobilisations financières	936	936	
Clients douteux ou litigieux	3 059	-0	3 059
Autres créances clients	480 259	480 259	
Personnel et comptes rattachés	5 762	5 762	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	232	232	
Débiteurs divers	4 789	4 789	
Charges constatées d'avance	34 206	34 206	
TOTAL	577 905	526 184	51 721
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 055		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	57 203	57 203		
Personnel et comptes rattachés	84 320	84 320		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111 339	111 339		
Impôts sur les bénéfices	15 634	15 634		
Autres impôts taxes et assimilés	7 591	7 591		
Autres dettes	12 218	12 218		
TOTAL	288 304	288 304		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 233
Disponibilités	88 534
Total	92 767

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 056
Dettes fiscales et sociales	118 757
Autres dettes	11 918
Total	141 730

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 206
Total	34 206

Subventions d'équipement

Il a été perçu au cours d'exercice précédent une subvention de 26 432 € finançant des biens amortissables.

Ces subventions sont rattachée au résultat au même rythme que les amortissements comptabilisé sur les biens qu'elle finance, sur l'exercice cette quote part s'élève à 5 368 €.

Reste à rattacher au résultat futur la somme de 8 420 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	79
Total	81

Valorisation des contributions volontaires

Retrocession de l'exonération de taxe foncière en vertu dispositif Quartier Prioritaire de la Politique de la Ville (QPPV) sous forme de remise sur le loyer par le bailleur Mon Logis = 4 243 €

Mise à disposition gratuite d'une salle par la commune de Troyes = 40 €

Les heures de bénévolat ont été estimée sur la base d'un tarif charge comprise de 25 € soit 8 037.50 € pour 321.50 heures.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 560 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 560 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros