



SOGESSOR

JEAN-PIERRE DUBOIS

Maîtrise en sciences économiques

JEAN-CHRISTOPHE GARRIGOUX

Maîtrise en droit privé des affaires

I.S.C.

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

TRAME

Association loi 1901

149 rue de Bercy

75012 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE 2024

SIEGE SOCIAL

5, IMPASSE FRANÇOIS JACOB
60610 LA CROIX SAINT OUEN

TEL. : 03 44 20 26 28

contact@sogessor.fr

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES - REGION HAUTS-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES HAUTS-DE-FRANCE

SAS AU CAPITAL DE 300 000 EUROS - R.C.S. COMPIEGNE B 400 596 284 - SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z - TVA FR 89 400 596 284

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association TRAME

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels l'association TRAME relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2024, 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 commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous précisons que celles-ci ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la société 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.

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

Fait à LA CROIX SAINT OUEN, le 20 mars 2025

SOGESSOR

Commissaire aux comptes,

Jean-Christophe GARRIGOUX
Commissaire aux comptes, Associé

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 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.

BILAN

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	101 643,98	75 595,45	26 048,53	19 280,67
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 915,32		13 915,32	3 413,69
TOTAL (I)	115 559,30	75 595,45	39 963,85	22 694,35
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	160 920,00	160 585,50	334,50	2 530,50
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 640,97		5 640,97	5 542,21
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	82 527,62	2 980,80	79 546,82	180 242,19
Autres créances (3)	1 523 076,47		1 523 076,47	1 752 692,64
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	975 087,57		975 087,57	643 814,25
Charges constatées d'avance (3)	203 559,25		203 559,25	285 595,21
TOTAL (II)	2 950 811,88	163 566,30	2 787 245,58	2 870 417,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	3 066 371,18	239 161,75	2 827 209,43	2 893 111,35
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	390 863,65	390 863,65
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-49 587,02	-44 604,15
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	17 386,18	-4 982,87
SITUATION NETTE	358 662,81	341 276,63
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	358 662,81	341 276,63
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	45 746,61	
Provisions pour charges	513 694,44	530 737,44
TOTAL (II)	559 441,05	530 737,44
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 525,00	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	40 523,09	136 790,50
Dettes fiscales et sociales	482 864,73	472 048,11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 436,40
Autres dettes	212 914,99	286 714,94
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 171 277,76	1 124 107,33
TOTAL (III)	1 909 105,57	2 021 097,28
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	2 827 209,43	2 893 111,35
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	1 909 105,57	2 021 097,28
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	198 504,28	266 611,96	-68 107,68	-25,55
Montant net du chiffre d'affaires	198 504,28	266 611,96	-68 107,68	-25,55
Production stockée	-16 495,00	32 365,00	-48 860,00	-150,97
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 499 232,77	2 427 414,19	71 818,58	2,96
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	206 609,40	195 481,85	11 127,55	5,69
Autres produits	4 103,59	8 764,31	-4 660,72	-53,18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	2 891 955,04	2 930 637,31	-38 682,27	-1,32
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvis.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	857 638,31	893 493,60	-35 855,29	-4,01
Impôts, taxes et versements assimilés	156 300,30	216 220,19	-59 919,89	-27,71
Salaires et traitements	1 166 909,89	1 279 036,64	-112 126,75	-8,77
Charges sociales	528 672,45	554 192,34	-25 519,89	-4,60
Dotations aux amortissements	9 696,60	10 121,09	-424,49	-4,19
et dépréciations				
Sur immob. : dotations aux amortissements				
Sur immob. : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréc.	163 566,30	174 884,50	-11 318,20	-6,47
Dotations aux provisions				
Autres charges	17 344,57	3 425,71	13 918,86	406,31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	2 900 128,42	3 131 374,07	-231 245,65	-7,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 173,38	-200 736,76	192 563,38	95,93
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 473,36	4 880,54	-2 407,18	-49,32
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 473,36	4 880,54	-2 407,18	-49,32
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 473,36	4 880,54	-2 407,18	-49,32
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	-5 700,02	-195 856,22	190 156,20	97,09
Produits exceptionnels (VII)	77 301,51	195 229,61	-117 928,10	-60,40
Charges exceptionnelles (VIII)	54 215,31	4 356,26	49 859,05	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	23 086,20	190 873,35	-167 787,15	-87,90
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 971 729,91	3 130 747,46	-159 017,55	-5,08
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 954 343,73	3 135 730,33	-181 386,60	-5,78
Bénéfice ou Perte	17 386,18	-4 982,87	22 369,05	448,92
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	34 988,51			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	7 558,77			
(3) Dont produits concernant les entités liées		4 356,26		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

ANNEXE COMPTABLE

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ETAT DES STOCKS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE	0		

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUVEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 2 827 209,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 17 386,18 Euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/02/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le mécénat de compétence n'a pas été comptabilisé sur cet exercice, car l'association n'est pas en mesure de l'évaluer.

Une provision pour risque emploi de 513 694 euros a été comptabilisée.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEIN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Durée en années	Taux linéaire
Agencements, Installations générales	10	10 %
Matériels de bureau et informatique	3	33,33 %
Mobilier de bureau	10	10 %

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France

5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEIN

SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

L'évaluation du stock des documents est effectuée en fonction du prix d'achat. Une dépréciation est calculée en fonction de l'ancienneté des documents et/ou de son succès auprès des clients.

La méthode de dépréciation des stocks d'édition est détaillée ci-dessous :		
Travaux Innovations de plus d'un an	100%	
Travaux Innovations de moins d'un an	90%	

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUVEN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. généc., agencts & aménagts divers			16 364
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	117 916		1 148
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	117 916		17 511
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		3 414		10 736
			TOTAL IV	3 414	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			121 330		28 247

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEIL
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.						
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				16 364	
		Matériel de transport					
		Mat.bureau, info., mob.			33 784	85 280	
	Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL III		33 784	101 644	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				234	13 915	
				TOTAL IV		234	13 915
			TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		34 018	115 559	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		226 337		226 337	
TOTAL		226 337		226 337	
Terrains					
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.		354		354
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	98 636	10 253	33 647	75 241
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		98 636	10 607	33 647	75 595
TOTAL GENERAL		324 972	10 607	259 984	75 595

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.								
	Inst. techniques mat. et outil.								
	Immo. corpor.	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 a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler									
Primes de remboursement des obligations									

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEIN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

Détermination de la valeur actuelle

DEPRECIATION STOCKS

Les travaux et innovations de plus d'un an sont dépréciés d'un an sont dépréciés à 100%.

ARTICLES	Edition	Quantité	Stock 2022 PU	Valeur	Dépréciation fin 2024	
GUIDE DE LA COMMUNICATION		402	12,5	5 025,00 €	100%	5 025,00 €
GUIDE DU COMPOSTAGE		2	12,5	25,00 €	100%	25,00 €
TRAVAILLER ENSEMBLE SUR L'EXPLOITATION AGRICOLE		345	12,5	4 312,50 €	100%	4 312,50 €
HS JUIN 2021		1080	20,00 €	21 600,00 €	100%	21 600,00 €
Total		1829		30 962,50 €		30 962,50 €
Travaux et innovations de 4 ans et plus				78 027,50 €	100%	78 027,50 €
Travaux et innovations de 3 ans	2020	781	15	11 715,00 €	100%	11 715,00 €
Travaux et innovations de 2 ans	2021	758	15	11 370,00 €	100%	11 370,00 €
Travaux et innovations d'1 an	2022	1283	15	19 245,00 €	100%	19 245,00 €
Travaux et innovations de l'année	2023	417	15	6 255,00 €	100%	6 255,00 €
	2024	223	15	3 345,00 €	90%	3 010,50 €
TOTAL				129 957,50 €		129 623,00 €
TOTAL GENERAL				160 920,00 €		160 585,50 €

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En cas de licenciement collectif, l'indemnité serait de 513 694 euros. Cette indemnité est comptabilisée. Elle est calculée conformément à l'accord d'entreprise.

SOGESSOR

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUE
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

ARTICLES	Edition	Quantité	Stock 2022 PU	Valeur	Dépréciation fin 2024	
GUIDE DE LA COMMUNICATION		402	12,5	5 025,00 €	100%	5 025,00 €
GUIDE DU COMPOSTAGE		2	12,5	25,00 €	100%	25,00 €
TRAVAILLER ENSEMBLE SUR L'EXPLOITATION AGRICOLE		345	12,5	4 312,50 €	100%	4 312,50 €
HS JUIN 2021		1080	20,00 €	21 600,00 €	100%	21 600,00 €
Total		1829		30 962,50 €		30 962,50 €
Travaux et innovations de 4 ans et plus				78 027,50 €	100%	78 027,50 €
Travaux et innovations de 3 ans	2020	781	15	11 715,00 €	100%	11 715,00 €
Travaux et innovations de 2 ans	2021	758	15	11 370,00 €	100%	11 370,00 €
Travaux et innovations d'1 an	2022	1283	15	19 245,00 €	100%	19 245,00 €
Travaux et innovations de l'année	2023	417	15	6 255,00 €	100%	6 255,00 €
	2024	223	15	3 345,00 €	90%	3 010,50 €
TOTAL				129 957,50 €		129 623,00 €
TOTAL GENERAL				160 920,00 €		160 585,50 €

La dépréciation totale comptabilisée est de 160 585.50 euros (129 623 + 30 962.50).

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		SOGESSOR Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France 5 Impasse François JACOB - 60610 LA CROIX SAINT OUEN SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z		
	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		45 747		45 747
	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	530 737		17 043	513 694
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		530 737	45 747	17 043	559 441
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	174 885	160 586		335 470
	Sur comptes clients	19 415	2 981		22 395
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		194 299	163 566		357 865
TOTAL GENERAL (I + II + III)		725 036	209 313	17 043	917 306
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		163 566	194 299	
	- financières				
	- exceptionnelles		45 747	17 043	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		13 915		13 915
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 981	2 981	
	Autres créances clients		79 547	79 547	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés		14 458	14 458	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 152	7 152	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	16 773	16 773	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	16 459	16 459	
		Divers	363 975	363 975	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		1 109 901	1 109 901	
	Charges constatées d'avance		203 559	203 559	
TOTAUX			1 828 720	1 814 804	13 915
Renvois	(1)	Montant	<div><div>SOGESSOR</div><div>Commissaire aux Comptes</div><div>Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France</div><div>5 Impasse François JACOB - 00010 LA CROIX SAINT QUEN</div><div>SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z</div></div>		
	(2)	des			
	(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

DETAIL DES CHARGES

Libellé mouvement	Montant
Solde CONV RECOLTERA AN	274 933,20 €
REVERSEMENT RECOLTERA 2024	- 71 373,95 €
Total	203 559,25 €

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
5 Impasse François JACOB - 60110 LA CROIX SAINT OUEIN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	203 559
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	203 559

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	11 723
Autres créances	1 611 712
Disponibilités	
TOTAL	1 623 435

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 171 278
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 171 278

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-de-France
6 Impasse François JACOB - 60610 LACROIX SAINT OULIN
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 768
Dettes fiscales et sociales	230 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	212 915
TOTAL DES CHARGES À PAYER	446 195

LES EFFECTIFS

02802 - ASSOC TRAME

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

L'association compte 28 salariés.

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	28,00	28,00
Agents de maîtrise	23,00	23,00
Employés et techniciens	5,00	5,00
Ouvriers		

SOGESSOR
Commissaire aux Comptes
Membre de la Commission Régionale des Comptes
5 Impasse François Villon - 44000 Nantes
SIRET 400 596 284 00028 - APE 6920Z