

ASSOCIATION TED
TRAVAUX EXPRESS ET DEPANNAGES
13 bis, rue Armand Brimbeuf
02000 LAON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

////////// Exercice clos le 31 décembre 2024 //////////

Aux adhérents de l'association TRAVAUX EXPRESS ET DEPANNAGES,

▪ Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRAVAUX EXPRESS ET DEPANNAGES relatifs à l'exercice 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 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 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation comptabilisées au titre de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 adhérents**

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 adhérents 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 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.

Laon, le 17 juin 2025

Le commissaire aux comptes
SLEC Audit

A circular stamp with the text "Commissaire aux comptes" around the perimeter and "SLEC AUDIT" in the center. A handwritten signature is written over the stamp.

Richard GRATIA

Bilan actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/2024 | Net au 31/12/2023 |
|---|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| <i>Frais d'établissement</i> | | | | |
| <i>Frais de recherche et de développement</i> | | | | |
| <i>Donations temporaires d'usufruit</i> | | | | |
| <i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i> | 5 697 | 5 697 | | 314 |
| <i>Immobilisations incorporelles en cours</i> | | | | |
| <i>Avances et acomptes</i> | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| <i>Terrains</i> | 28 000 | | 28 000 | 28 000 |
| <i>Constructions</i> | 348 183 | 130 318 | 217 866 | 247 416 |
| <i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i> | 44 614 | 31 831 | 12 784 | 11 633 |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 45 733 | 37 769 | 7 964 | 7 933 |
| <i>Immobilisations corporelles en cours</i> | | | | |
| <i>Avances et acomptes</i> | | | | |
| <i>Biens reçus par legs ou donations</i> | | | | |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | |
| <i>Participations et créances rattachées</i> | 100 000 | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Autres titres immobilisés</i> | | | | |
| <i>Prêts</i> | | | | |
| <i>Autres immobilisations financières</i> | | | | |
| Total I | 572 228 | 205 615 | 366 613 | 395 295 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <i>Stocks et en-cours</i> | | | | |
| <i>Stocks et en-cours de production (biens et services)</i> | | | | |
| <i>Avances et acomptes versés sur commandes</i> | | | | |
| <i>Créances</i> | | | | |
| <i>Créances usagers et comptes rattachés</i> | 58 988 | | 58 988 | 45 061 |
| <i>Créances reçues par legs ou donations</i> | | | | |
| <i>Autres créances</i> | 216 611 | | 216 611 | 192 031 |
| <i>Autres postes de l'actif circulant</i> | | | | |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i> | | | | |
| <i>Instruments de trésorerie</i> | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | 762 095 | | 762 095 | 692 597 |
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 1 574 | | 1 574 | 1 574 |
| Total II | 1 039 268 | | 1 039 268 | 931 263 |
| <i>Frais d'émission des emprunts (III)</i> | | | | |
| <i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i> | | | | |
| <i>Ecart de conversion – Actif (V)</i> | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 611 495 | 205 615 | 1 405 881 | 1 326 558 |
| <i>Legs nets à réaliser :</i> | | | | |
| <i>acceptés par les organes statutairements compétents</i> | | | | |
| <i>autorisés par l'organisme de tutelle</i> | | | | |
| <i>Dons en nature restant à vendre :</i> | | | | |

Bilan passif

| | Exercice 31/12/2024 | Exercice 31/12/2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| 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 | | |
| Réserves pour projets de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 978 847 | 930 023 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 23 837 | 48 824 |
| Situation nette (sous-total) | 1 002 685 | 978 847 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Total I | 1 002 685 | 978 847 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 125 680 | 112 126 |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | 125 680 | 112 126 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 798 | 15 029 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 253 418 | 220 256 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 300 | 300 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Total IV | 277 516 | 235 585 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 405 881 | 1 326 558 |

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

277 516

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours



Compte de résultat

| | Exercice 31/12/2024 | Exercice 31/12/2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| <i>Cotisations</i> | | |
| <i>Ventes de biens et de services</i> | | |
| <i>Ventes de biens</i> | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| <i>Ventes de prestations de services</i> | 595 198 | 579 150 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| <i>Produits de tiers financeurs</i> | | |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i> | 1 618 605 | 1 548 430 |
| <i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i> | | |
| <i>Ressources liées à la générosité du public</i> | | |
| <i>Dont Dons manuels</i> | | |
| <i>Dont Mécénats</i> | | |
| <i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i> | | |
| <i>Contributions financières</i> | | |
| <i>Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges</i> | 46 788 | 34 898 |
| <i>Utilisation des fonds dédiés</i> | | |
| <i>Autres produits</i> | 1 | 11 |
| Total I | 2 260 592 | 2 162 490 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| <i>Achats de marchandises</i> | | |
| <i>Variation des stocks</i> | | |
| <i>Autres achats et charges externes</i> | 239 617 | 215 817 |
| <i>Aides financières</i> | | |
| <i>Impôts, taxes et versements assimilés</i> | 101 674 | 103 297 |
| <i>Salaires et traitements</i> | 1 568 093 | 1 511 538 |
| <i>Charges sociales</i> | 287 457 | 267 186 |
| <i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i> | 41 867 | 40 714 |
| <i>Dotations aux provisions</i> | 13 554 | 13 479 |
| <i>Reports en fonds dédiés</i> | | |
| <i>Autres charges</i> | 365 | 10 669 |
| Total II | 2 252 627 | 2 162 701 |
| I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 7 965 | -211 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| <i>De participation</i> | | |
| <i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i> | | |
| <i>Autres intérêts et produits assimilés</i> | 16 086 | 12 354 |
| <i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i> | | |
| <i>Différences positives de change</i> | | |
| <i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i> | | |
| Total III | 16 086 | 12 354 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| <i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i> | | |
| <i>Intérêts et charges assimilés</i> | | |
| <i>Différences négatives de change</i> | | |
| <i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i> | | |
| Total IV | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 16 086 | 12 354 |



Compte de résultat

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | 24 050 | 12 143 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| <i>Sur opérations de gestion</i> | <i>1 752</i> | <i>37 333</i> |
| <i>Sur opérations en capital</i> | <i>100</i> | |
| <i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i> | | |
| Total V | 1 852 | 37 333 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| <i>Sur opérations de gestion</i> | <i>276</i> | <i>399</i> |
| <i>Sur opérations en capital</i> | | |
| <i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i> | | |
| Total VI | 276 | 399 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 1 576 | 36 934 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 789 | 252 |
| Total des produits (I+III+V) | 2 278 530 | 2 212 176 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 2 254 692 | 2 163 352 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 23 837 | 48 824 |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| <i>Dons en nature</i> | | |
| <i>Prestations en nature</i> | | |
| <i>Bénévolat</i> | <i>10 513</i> | <i>9 893</i> |
| Total | 10 513 | 9 893 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| <i>Secours en nature</i> | | |
| <i>Mises à disposition gratuite de biens</i> | | |
| <i>Prestations en nature</i> | | |
| <i>Personnel bénévole</i> | <i>10 513</i> | <i>9 893</i> |
| Total | 10 513 | 9 893 |

Annexe

**Règles et méthodes comptables**

Désignation de l'association : TRAVAUX EXPRESS ET DEPANNAGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 405 881 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 23 837 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour but l'embauche de personnes dépourvues d'emploi pour les mettre, à titre onéreux, à la disposition de tiers utilisateurs, qui doivent être adhérents à l'association, pour des activités ne faisant pas concurrence aux activités existantes. Elle gère également l'organisation et la conduite de chantiers d'insertion pour des publics défavorisés, des actions de formation avec l'agrément de l'Etat.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

**Règles et méthodes comptables****Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Avantages et ressources provenant de l'étranger (EAR)

Néant

**Faits caractéristiques****Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

L'activité 2024 engendre une hausse d'activité.

- Pour les chantiers d'insertion, les produits s'élèvent à 813 626 € contre 747 394 € en 2023 et occupent 37,26 ETP ;
- Pour l'activité "Particuliers", les produits s'élèvent à 451 224 € contre 457 781 € en 2023 et occupent 12,79 ETP ;
- Notre association emploie en outre 13 permanents en CDI .



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 697 | | | 5 697 |
| Immobilisations incorporelles | 5 697 | | | 5 697 |
| – Terrains | 28 000 | | | 28 000 |
| – Constructions sur sol propre | 152 000 | | | 152 000 |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 196 183 | | | 196 183 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 36 220 | 8 394 | | 44 614 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 5 638 | | | 5 638 |
| – Matériel de transport | 14 776 | 2 487 | 291 | 16 972 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 20 819 | 2 304 | | 23 123 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| – Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 453 637 | 13 185 | 291 | 466 531 |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | 100 000 | | | 100 000 |
| – Autres titres immobilisés | | | | |
| – Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 100 000 | | | 100 000 |
| ACTIF IMMOBILISE | 559 334 | 13 185 | 291 | 572 228 |



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| <i>Virements de poste à poste</i> | | | | |
| <i>Virements de l'actif circulant</i> | | | | |
| <i>Acquisitions</i> | | 13 185 | | 13 185 |
| <i>Apports</i> | | | | |
| <i>Créations</i> | | | | |
| <i>Réévaluations</i> | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 13 185 | | 13 185 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| <i>Virements de poste à poste</i> | | | | |
| <i>Virements vers l'actif circulant</i> | | | | |
| <i>Cessions</i> | | 291 | | 291 |
| <i>Scissions</i> | | | | |
| <i>Mises hors service</i> | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 291 | | 291 |

Immobilisations financières

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-par du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---------|---|------------------------------------|---|
| – Filiales <i>(détenues à + 50 %)</i> SASU TED MULTISERVICES 02000 LAON | 100 000 | 25 584 | 100,00 | -36 117 |
| – Participations <i>(détenues entre 10 et 50 %)</i> | | | | |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| – Filiales <i>(détenues à + 50 %)</i> – Participations <i>(détenues entre 10 et 50 %)</i> – Autres filiales françaises – Autres filiales étrangères – Autres participations françaises – Autres participations étrangères | 100 000 | 100 000 | | | |



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 383 | 314 | | 5 697 |
| Immobilisations incorporelles | 5 383 | 314 | | 5 697 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | 33 130 | 7 600 | | 40 730 |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 67 637 | 21 950 | | 89 587 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 24 588 | 7 243 | | 31 831 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 3 694 | 1 128 | | 4 821 |
| – Matériel de transport | 11 856 | 1 579 | 291 | 13 143 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 17 752 | 2 053 | | 19 805 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 158 656 | 41 553 | 291 | 199 918 |
| ACTIF IMMOBILISE | 164 039 | 41 867 | 291 | 205 615 |

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 277 173 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 58 988 | 58 988 | |
| Autres | 216 611 | 216 611 | |
| Charges constatées d'avance | 1 574 | 1 574 | |
| Total | 277 173 | 277 173 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

| | Montant |
|--|---------------|
| <i>Prestation à recevoir mobile</i> | 11 603 |
| <i>Produits à recevoir</i> | 10 239 |
| <i>Banque intérêts courus à recevoir</i> | 12 179 |
| Total | 34 022 |

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|--|------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|------------------|
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i> | | | | | |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i> | | | | | |
| <i>Ecart de réévaluation</i> | | | | | |
| <i>Réserves</i> | | 48 824 | | 48 824 | |
| <i>Report à Nouveau</i> | 930 023 | | 48 824 | | 978 847 |
| <i>Excédent ou déficit de l'exercice</i> | 48 824 | -48 824 | 23 837 | | 23 837 |
| Situation nette | 978 847 | | 72 662 | 48 824 | 1 002 685 |
| <i>Fonds propres consommables</i> | | | | | |
| <i>Subventions d'investissement</i> | | | | | |
| <i>Provisions réglementées</i> | | | | | |
| <i>Droits de propriétaires (Commodat)</i> | | | | | |
| TOTAL | 978 847 | | 72 662 | 48 824 | 1 002 685 |

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| <i>Litiges</i> | | | | | |
| <i>Garanties données aux clients</i> | | | | | |
| <i>Pertes sur marchés à terme</i> | | | | | |
| <i>Amendes et pénalités</i> | | | | | |
| <i>Pertes de change</i> | | | | | |
| <i>Pensions et obligations similaires</i> | | | | | |
| <i>Pour impôts</i> | | | | | |
| <i>Renouvellement des immobilisations</i> | | | | | |
| <i>Gros entretien et grandes révisions</i> | | | | | |
| <i>Charges sociales et fiscales</i> | | | | | |
| <i>sur congés à payer</i> | | | | | |
| <i>Autres provisions pour risques et charges</i> | 112 126 | 13 554 | | | 125 680 |
| Total | 112 126 | 13 554 | | | 125 680 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| <i>Exploitation</i> | | 13 554 | | | |
| <i>Financières</i> | | | | | |
| <i>Exceptionnelles</i> | | | | | |



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 277 516 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <i>Emprunts obligataires convertibles</i> | | | | |
| <i>Autres emprunts obligataires</i> | | | | |
| <i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i> | | | | |
| – à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| – à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| <i>Emprunts et dettes financières divers</i> | | | | |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | 23 798 | 23 798 | | |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i> | 253 418 | 253 418 | | |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i> | | | | |
| <i>Groupes-Associés et autres dettes</i> | 300 | 300 | | |
| <i>Produits constatés d'avance</i> | | | | |
| Total | 277 516 | 277 516 | | |
| <i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i> | | | | |
| <i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i> | | | | |
| <i>Dettes contractées auprès des associés</i> | | | | |



Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|--|----------------|
| <i>Honoraires factures non parvenues</i> | 11 130 |
| <i>Provis pr congés payés et rtt</i> | 47 192 |
| <i>Primes à payer</i> | 15 000 |
| <i>Provis ch s/congés payés et rtt</i> | 18 877 |
| <i>Charges sur primes à payer</i> | 6 600 |
| <i>Autres charges à payer uniformation</i> | 5 135 |
| Total | 103 934 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Montant |
|--------------------------------|--------------|
| <i>Charges d'exploitation</i> | 1 574 |
| <i>Charges financières</i> | |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | |
| Total | 1 574 |



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation

| Subventions d'exploitation | |
|---------------------------------|---------------------|
| Com Agglo Oph Aisne | 16 800,00 |
| Com Agglo Peinture | 41 000,00 |
| Ville de Laon Peinture | 43 450,00 |
| Département Aisne | 95 878,00 |
| OPH Aisne | 474 925,00 |
| FIPP Peinture | 3 000,00 |
| Subvention ETAT Aide aux postes | 943 552,00 |
| TOTAL | 1 618 605,00 |

**Autres informations****Contributions volontaires**

La valorisation des services rendus par les bénévoles de l'association a été chiffrée sur une base d'un taux horaire de 13,76 euros de l'heure. Le nombre d'heures pour l'année 2024 s'élèvent à 764 heures soit une valorisation estimée à 10 513 euros.